

# 北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

## 2016 年度内部控制评价报告

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2016年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

##### 1、纳入评价范围的主要单位

母公司：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

医药业务：北京中关村四环医药开发有限责任公司（包含：北京华素、海南华素、山东华素、苏雅医药）

房地产开发及建筑业务：哈尔滨中关村开发建设有限责任公司、北京中实混凝土有限责任公司、山东中关村医药科技发展有限公司、北京美仑房地产开发有限责任公司

其他业务：重庆海德实业有限公司、北京中科泰和物业服务有限公司、北京中关村科贸电子城有限公司、北京中关村青年科技创业投资有限公司、北京中关村数据科技有限公司、上海四通国际科技商城物业公司

公司于2016年1月完成对多多药业有限公司的股权收购，并将其纳入公司财务报表合并范围，公司按内部控制的要求对其内部控制进行了整改完善，但需执行一定时间稳定后才能正确评价。按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011年第1期，总1期）的相关豁免规定，本年未将多多药业有限公司纳入内部控制自我评价范围。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的89.52%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的82.82%。

##### 2、纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面控制、流程层面控制和信息系统控制三个方面。包含内部环境、风险评估、财务报表关账及披露管理、销售管理、采购管理、工程管理、研究与开发管理、存货管理、固定资产管理、融资管理、税务管理、人力资源管理、资金管理、费用报销、全面预算、合同管理、关联交易、对控股子公司的管理、重大投资、对外担保、信息与沟通、信息系统、内部监督等。

##### 3、重点关注的高风险领域

公司通过开展年度风险评估工作，确定了内控重点关注的高风险领域：竞争风险、现金流风险、销售管理风险、合规风险、并购重组风险。

#### （1）竞争风险

主要包括：与同行业或有产品替代性企业进行竞争的风险。

应对策略：风险降低、风险承受

主要控制措施：建立合理的竞争对手信息收集与分析机制，拟定应对策略以防范竞争对手冲击；充分重视产品/服务技术研发，加强知识产权保护；关注市场环境变化，对于行业及产品相关的政策法规变动及时给予反应，根据产品及服务销售需要合理分配支持资金；优化人力资源结构，促进公司人力资源的良性循环。

#### （2）现金流风险

主要包括：融资风险、债务管理风险、应收/预付账款管理风险等可能造成企业资金短缺的风险。

应对策略：降低风险。

控制措施：加强应收账款管理，缩短现金周转周期；建立预算差别化管理内部政策；加强融资前可行性研究；建立风险预测体系，利用财务信息平台的数据对公司整体财务状况实时监控。

#### （3）销售管理风险

主要包括：销售业务中营销体系、销售渠道、销售模式、市场定位、销售策略等风险。

应对策略：降低风险

控制措施：完善营销体系；结合产品的特性选择企业销售模式，拓展产品销售渠道；对目标市场进行细分，准确进行市场定位；及时根据企业内外部环境变化调整营销策略。

#### （4）合规风险

主要包括：违反外部法律、法规、监管要求、企业内部规章制度的风险。

应对策略：降低风险

控制措施：研究监管要求，跟进监管变化，采取及时准确的应对措施；依据法规及企业授权对规章制度进行审核、对“三重一大”决策进行评估。

### (5) 并购重组风险

主要包括：资产估值与定价风险、尽职调查风险、执行与整合风险等企业并购重组活动中的风险。

应对策略：降低风险。

控制措施：制订符合企业发展战略的并购重组规划；严格进行并购对象的筛选及沟通；注重尽职调查，准确评估目标企业价值；选择有利的并购支付方式，设计合理的融资方案；重视并购后对目标企业文化的整合；充分发挥中介机构在并购中的作用。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》、公司内控自评管理办法和内控自评手册组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

从财务报表的重要性水平来看：是指对公司整体报表总体重要性水平影响（总体重要性水平指公司上年度经审计的合并财务报表总资产千分之五）。各子公司根据实际情况确定重要性水平。

- 一般：潜在错报金额小于上述总体重要性水平的25%；
- 重要：潜在错报金额大于或等于上述总体重要性水平的25%，小于上述总体重要性水平的75%；
- 重大：潜在错报金额大于或等于上述总体重要性水平的75%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

参考《企业内部控制审计指引》的相关内容，对于某些性质的控制缺陷，即使其潜在错报金额小于总体重要性水平的25%，其缺陷的认定结果也应调高，甚

至视为重大缺陷，如：

- 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 更正已经公布的财务报告；
- 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

- 一般缺陷：缺陷影响小于上一会计年度经审计的合并财务报表总资产万分之五以下的；
- 重要缺陷：缺陷影响介于一般缺陷和重大缺陷之间的；
- 重大缺陷：缺陷影响大于上一会计年度经审计的合并财务报表总资产千分之五以上的。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

参照《财政部解读“企业内部控制评价指引”》的相关内容，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- 是否涉及管理层任何舞弊；
- 是否存在会计基础缺陷；
- 是否存在财务报告相关的关键信息系统缺陷；
- 是否对公司的经营管理造成重大影响，例如对以下因素的影响：生产安全、质量、合规性，以及可能需要高级管理层介入处理；
- 该项控制与其他控制的相互作用，该项缺陷与其他缺陷之间的相互作用；
- 控制缺陷在未来可能产生的影响。

### （三）内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务

报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司对《2015年年度报告》、《2016年第一季度报告》、《2016年半年度报告》中相关财务数据做出会计差错更正，但不构成内部控制的缺陷认定，具体详见《北京中关村科技发展（控股）股份有限公司关于会计报表及部分附注内容的更正公告》（公告编号：2016-090）。

董事长：侯占军

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

二零一七年四月十三日