

上海第一医药股份有限公司

内部控制审计报告  
2018年12月31日止年度

按照《企业内部控制审计指引》的规定，我们审计了上海第一医药股份有限公司（以下简称“第一医药”）2018年12月31日止年度与财务报表相关的内部控制的有效性。

企业对内部控制的责任

企业董事会和高级管理人员负责建立和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报风险。

注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，发表审计意见。我们的审计不能代替企业的内部控制，也不能对财务报表的公允性提供任何保证。

审计意见

我们认为，第一医药2018年12月31日止年度与财务报表相关的内部控制的有效性符合《企业内部控制审计指引》的要求。

## 内部控制审计报告

德师报(审)字(19)第 S00206 号  
(第 1 页, 共 2 页)

上海第一医药股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了上海第一医药股份有限公司(以下简称“贵公司”)2018年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、 企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、 内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

内部控制审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00206 号  
(第 2 页, 共 2 页)

四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为, 贵公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规  
定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

原守清 A red square seal with the text "原守清 中国注册会计师" (Yuan Shouqing, Registered Accountant of China).

中国注册会计师

赵璞 A red square seal with the text "赵璞 中国注册会计师" (Zhao Pu, Registered Accountant of China).

2019 年 4 月 11 日