

开展商业道德及其相关政策的审计

科伦药业要求全体员工遵守最高的商业道德标准，并要求上下游合作方与公司共创共建高标准的商业环境。2015 年公司加入了中国企业反舞弊联盟，并积极参与联盟有关打击腐败、舞弊和共建清廉经营环境的活动。公司的《内部控制手册》《员工手册》均对员工的诚信、廉洁、合规守法等提出了明确要求。

公司在内部审计部、法律事务部、人力资源部及总经理部均设置了专门的接收举报投诉渠道。每年，公司组织各子（分）公司及直属部门进行内部控制自查，以便及时识别是否存在有违商业道德标准的迹象。同时，我们持续对全集团各业务板块、各子（分）公司和直属部门进行商业道德及其相关政策的审计。

根据《审计委员会实施细则》《内部审计制度》等公司制度，结合年度审计工作重点，由审计委员会审阅年度内部审计工作计划，指导内部审计部开展审计工作。内部审计部按审核批准的年度内部审计工作计划，对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督，以评估商业道德管理措施的有效性。针对审计发现，内部审计部持续督导被审计单位对内部控制缺陷进行整改，并对整改情况进行复查，确保商业道德有关内部控制的有效运行。