

天圣制药集团股份有限公司
内部控制鉴证报告

目 录

内部控制鉴证报告

1—2页

附件:

天圣制药集团股份有限公司关于公司内部控制的自我评估报告（截止2016年12月31日止）

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路18号北环中心22层

电话：010-82250666 传真：010-82250851 邮政编码：100029



内部控制鉴证报告

[2017]京会兴内鉴字第 03000001 号

天圣制药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了天圣制药集团股份有限公司（以下简称“天圣制药公司”）管理层对截至 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。天圣制药公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关具体规范对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。我们的责任是对天圣制药公司截至 2016 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表意见。

一、 管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是天圣制药公司管理层的责任。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制的有效性发表鉴证意见，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。该准则和指导意见要求我们计划和实施鉴证工作，以对天圣制药公司在所有重大方面保持了与财务报表相关的内部控制有效性评价是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

第1页



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

三、 鉴证意见

我们认为，天圣制药公司管理层按照内部控制有效性认定的标准于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

四、对报告使用者和使用目的的限定

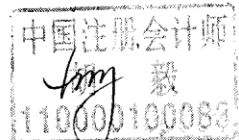
本报告仅供天圣制药公司本次申请公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为天圣制药公司申请公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

附件：天圣制药集团股份有限公司关于公司内部控制的自我评估报告（截至 2016 年 12 月 31 日止）



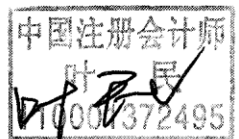
中国·北京
二〇一七年一月二十六日

中国注册会计师：



胡毅

中国注册会计师：



叶民

天圣制药集团股份有限公司董事会

内部控制及其有效性认定的自我评价报告

一、公司概况

公司前身为重庆通和垫江制药有限公司，成立于 2001 年 10 月 16 日，2002 年 10 月 23 日更名为“重庆天圣制药有限公司”，2007 年 12 月整体改制设立股份有限公司并更名为“重庆天圣制药股份有限公司”，2009 年 1 月 16 日更名为“天圣制药集团股份有限公司”。公司注册地址为重庆市朝阳工业园区（垫江桂溪），法定代表人为刘群，公司持有重庆市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9150000073397948XL 的《营业执照》（三证合一前公司营业执照号为 500231000001009 号）。截止 2016 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 15,900 万元。

公司的经营范围：生产、销售（仅限本企业生产的产品）：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、大容量注射剂、茶剂、溶液剂、酞剂、酞剂、药用辅料（甘油、白凡士林、黄凡士林、液体石蜡）、原料药（盐酸小檗碱和罗通定）、软膏剂、乳膏剂、糊剂、栓剂、凝胶剂、消毒剂、卫生用品；批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材、蛋白同化制剂、肽类激素；普通货运。（以上经营范围按相关许可证核定期限从事经营）*中药材种植，物流咨询服务，货物进出口，药品研发与技术服务，中药材初加工（仅限挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）*。

目前，公司建立了符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成了科学的决策、执行和监督机制，公司资产安全、完整，提供的财务报告及相关信息及时、可靠、准确、完整，各项经营管理活动协调、有序、高效运行，公司各项内部控制制度已得到全面有效执行。

二、内部控制建立健全和实施情况

为更好地遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定，提高公司经营的效益及效率，保障公司资产的安全与完整，保护投资者合法权益，确保公司财务报告及相关信息的及时、可靠、准确与完整，天圣制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）从成立之日起，根据自身经营特点和所处环境，建立了内部控制制度，并在执行中不断完善健全。按照《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制运用指引》、《企业内部控制评价指引》等法律、法规以及《公司章程》的要求，结合自身的生产经营特点和所处环境，针对业务处理过程中的关键控制点，使内部控制活动涵盖公司所有营运环节，内控制度落实到决策、执行、监督、检查、反馈等各个环节，制定了内部控制的目标和原则，规范内控系统与程序，建立起较为完善的内控制度，并在执行中不断完善。

（一）公司内部控制制度的目标

合理保证公司生产经营管理合法合规，公司资产安全、完整，财务报告及相关信息真实、准确、完整，建立行之有效的风险控制系统，提高经营效率和效益，促进公司更好地实现发展战略目标。

（二）公司内部控制制度制定所遵循的原则

全面性原则：内部控制制度贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各项业务和事项。

重要性原则：在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

制衡性原则：在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的机制，同时兼顾运营效率。

适应性原则：与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

成本效益原则：权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

（三）公司内部控制的组织架构

1、治理结构

公司已经根据《中华人民共和国公司法》等法律法规的要求及《公司章程》的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理架构，分别行使最高权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能。

股东大会、董事会和监事会之间权责分明、各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司董事会和监事会共同对股东大会负责，经理层对董事会负责。

(1) 公司股东大会是公司的最高权力机构，行使下列职权：决定公司的经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会报告、监事会报告、年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本作出决议等。

(2) 公司董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，行使下列职权：执行股东大会决议；制订年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；提名董事候选人；聘任或解聘高管；制订公司基本管理制度等。公司董事会由 11 名董事组成。

(3) 公司监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，行使下列职权：对公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；检查公司财务；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等。公司监事会由 6 名监事组成。

(4) 公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、和薪酬委员会四个专门委员会，主要职责为：对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；对公司董事和经理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案等。战略委员会委员刘群、余建伟、李洪、张学军、张意龙（独立董事），刘群为主任；提名委员会委员张意龙（独立董事）、何凤慈（独立董事）、王学辉（独立董事）、刘群、刘维，张意龙为主任；审计委员会委员刘星（独立董事）、何凤慈（独立董事）、王学辉（独立董事）、余建伟、张学军，刘星为主任；薪酬委员会委员何凤慈（独立董事）、刘星（独立董事）、王学辉（独立董事）、李洪、熊海田，何凤慈为主任。公司现有四名独立董事：张意龙、刘星、何凤慈、王学辉，分别担任了上述四个专业委员会的成员，在审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中占多数并担任主任委员。

(5) 公司管理层是公司的执行机构，负责公司的日常生产经营管理工作，由董事会聘任。公司内部各事业部、职能部门和控股子公司、分公司在生产经营活动各环节实施具体生产经营业务。

2、组织结构

公司为有效地计划、协调和控制好经营活动，比较科学地划分了每个组织单位内部

的责任及权限，严格按照《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的规定，在强化经营管理的同时，逐步建立健全了公司的组织机构。公司设立了人力资源部、财务部、行政部、证券部、审计部、质量管理部、营销中心、采购中心、生产中心、技术中心、工程部、法律事务部等，规定了各部门的主要职责，贯彻运转高效、有效监控、合理授权、职能完整的原则，比较科学地划分了每个机构的责任及权限，形成有效衔接、相互制衡的机制。各部门之间权责分明、相互制衡、运作良好。形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

3、内部审计

为防范公司管理风险、加强内部控制、维护股东的合法利益、不断改善经营管理、提高经济效益，本公司已成立了专门的内审机构审计部，审计部负责人由董事会聘任。审计部门依照国家法律法规制定了《内部审计制度》，根据制度的要求独立、客观地行使内部审计职权。负责对公司内部各部门及子公司、分公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的执行情况进行监督检查，为公司风险管理提供决策依据。

4、管理控制方法

为实现管理层对整个公司的经营活动实行有效控制和监督，公司建立了各项经济责任制及绩效考核分配制度，从而保证公司的经营达到预定的目标。

5、人力资源管理

公司严格根据《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，建立并不断完善了人力资源规划、组织管理、目标管理、绩效管理、薪酬福利管理、员工关系管理、招工招聘管理、员工培训管理和人力资源开发等人力资源管理体系模块，明确规定了招聘、培训、晋升、绩效考核、薪酬奖惩等管理办法，确保经理层和全体员工具备相应的胜任能力，有效地履行职责，并为公司发展提供人力资源支撑。公司注重对员工素质的培养，并根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的岗位培训、技能培训、管理培训和继续教育等，使员工能够胜任其工作岗位。公司实行全员劳动合同制，依法与公司员工签订劳动合同，明确劳工关系；依法为员工参加社会养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育

保险及住房公积金等，保障员工依法享受社会保障待遇。公司现有人力资源政策能够基本保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

6、企业文化

公司建立了符合自身发展和自身价值观的企业文化体系。通过多年的积淀，公司构建了一套涵盖企业文化核心理念、价值观、行为准则和既定目标等的企业文化体系。公司秉承友谊、合作、服务、发展的服务理念；遵循正气、学习、创新、进步的企业价值观；将“全心全意创造股东价值，诚心诚意服务人类健康”作为企业的经营宗旨，倡导全力以赴、锲而不舍、高度负责的团队合作精神；将产品精品化战略作为集团的核心战略。公司积极履行社会责任，在垫江等地捐资助学。

公司年终对先进员工进行评选，以隆重的年度大会进行表彰颁奖，并把优秀员工的先进事迹通过大会与大家进行分享，大力弘扬企业爱岗敬业、创新学习的企业文化。公司年度大会上同时举办大型文艺汇演，让每个员工都有机会在这个平台上展示自己的才艺，增强了员工的归属感与凝聚力。

（四）公司内部控制制度建立健全情况

公司自成立以来，严格按照《中华人民共和国公司法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高公司运营透明度，全面提升公司治理水平。目前，公司已在法人治理、财务管理、生产经营、行政人事管理等各方面建立了内部控制制度，并已得到有效执行。公司主要内部控制制度如下：

1、法人治理内控制度

公司不断完善公司治理结构，确保了董事会、监事会和股东大会等机构的合法运作和科学决策，培育了良好的企业精神和内部控制文化，创造了全体职工充分了解并履行职责的环境。公司制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《审计委员会工作制度》、《提名委员会工作制度》、《薪酬委员会工作制度》、《战略委员会工作制度》、《内部审计制度》等。

2、财务管理内控制度

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，建立了严密的会计内部控制系统，制定了《会计基础工作内部控制制度》、《财务报告管理制度》、《货币资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《预

算管理制度》、《物资采购管理制度》、《费用报销管理制度》、《筹融资管理制度》、《固定资产管理制度》、《往来款项管理制度》、《借款及费用报销程序管理规定》、《流动资产管理制度》、《投资管理制度》、《收入、利润和税金管理制度》、《分、子公司管理制度》等内控制度。

在财务人员岗位设置上，公司严格按照不兼容岗位分离的原则设置岗位，同时明确各岗位职责和权限。

3、生产经营内控制度

公司根据国家药品生产质量管理规范和药品经营质量管理规范，根据自身行业特点及生产经营活动内容，制定了各项业务管理规章、操作流程和岗位手册，并针对各个风险点制定了必要的控制程序。包括《生产工艺部管理制度》、《技术质量部管理制度》、《存货管理制度》、《委托加工物资管理制度》、《库存药品管理制度》、《安全生产管理制度》、《安全投入保障及管理规定》、《仓库安全管理规定》、《承包商安全管理规定》、《供应商安全管理规定》、《生产计划、采购、物流管理规定》、《档案管理制度》、《生产计划管理制度》、《环保管理制度》、《工程入场通知书制度》、《项目立项、结题管理制度》、《项目过程管理制度》等内控制度。

4、行政人事内控制度

公司建立了科学的聘用、请休假、辞退、培训、薪酬计算与发放、社会保险缴纳等劳动人事制度，并明确界定了各部门、岗位的目标、职责和权限，建立了相应的授权、检查和逐级问责制度，包括《劳动合同管理规定》、《员工培训管理规定》、《员工薪资管理规定》、《员工福利管理规定》、《假期管理规定》、《员工管理制度》、《员工入司须知》、《员工招聘、转正管理规定》、《员工离职管理规定》、《员工考勤管理规定》等内控制度。

（五）公司内部审计部门的设立、人员配备及工作情况

公司设有独立的内部审计部，制定了《内部审计制度》，并配备了专职审计人员。内部审计部对董事会负责，独立承担监督检查内部控制制度执行情况、评价内部控制有效性、提出完善内部控制和纠正错弊的建议等工作。

三、公司内部控制的主要程序

公司为了保证控制目标的实现，也为了确保公司的管理和运作均能得到有效的监

控，保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用以及独立稽核等方面均建立了有效的控制程序。

（一）职责划分

公司在经营管理中，合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制，建立了岗位责任制，以防止错误或舞弊行为的发生。

（二）不相容岗位分离

公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，合理设置岗位分工，科学划分各岗位的职责权限，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（三）授权审批控制

公司有完善的授权审批控制体系。通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度，规定了股东大会、董事会、监事会及总经理在经营方针及投资计划、重大的资产购置及出售、资金使用、对外担保、关联交易、财务预决算、利润分配等公司重要事务的审批权限，对于日常经营管理发生的销售业务、采购业务、费用支出等事项执行逐级授权审批的制度。单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（四）凭证与记录控制

公司对外来原始凭证均按核算制度的规定进行严格审核，按照凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证能及时送交会计部门以便记录，已登账凭证按规定依序归档。

（五）资产接触与记录使用

为较好的保护资产的安全和完整，公司建立了一系列从资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度，而且这些制度都能得到有效的执行，从而使资产的安全有了根本的保证。

（六）独立稽核

公司在董事会与审计委员会下设立了内部审计部，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。公司内部审计部已配备专职审计人员，能够保证

公司内部审计的有效运行。

（七）财产保护控制

公司对货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产等主要资产建立了管理制度和相关管理程序，严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，通过上述制度的执行，保证公司的各项资产有明确的管理部门和完善的记录，公司通过定期盘点与清查各项资产、与往来单位定期核对与函证等账实核对等措施，确保公司资产安全完整。

（八）电子信息系统控制

公司统一实行电算化核算，各部门和子公司指定有专门的系统管理员，负责公司账务系统的维护及安全工作，并给各使用人员设置权限，相应人员通过加密来行使自己的权限。公司在电子信息系统的维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作，保证信息及时有效的传递、安全保存和维护。

四、重点控制活动

（一）控股子公司控制结构及持股比例表

子公司名称	持股比例	与本公司关系
湖北天圣药业有限公司	100%	全资子公司
湖北天圣清大中药材有限公司	100%	全资子公司
湖南天圣药业有限公司	100%	全资子公司
四川天圣药业有限公司	100%	全资子公司
天圣制药集团北京天泰慧智医药科技有限公司	100%	全资子公司
天圣制药集团河北有限公司	100%	全资子公司
天圣制药集团重庆药物研究有限公司	100%	全资子公司
重庆石岭农业投资开发有限公司	100%	全资子公司
重庆长圣医药有限公司	100%	全资子公司
重庆天圣药业有限公司 *	50%	控股子公司
天圣制药集团重庆有限公司	100%	全资子公司
天圣制药集团山西有限公司	100%	全资子公司
天圣制药集团壁山县有限公司	100%	全资子公司
重庆玖壹健康管理有限公司	100%	全资子公司
天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司	100%	全资子公司
天圣制药集团中药有限公司	100%	全资子公司
四川天圣医学研究有限公司	100%	全资子公司
重庆威普药业有限公司	85%	控股孙公司

重庆港龙中药材开发有限公司	100%	全资孙公司
重庆国中医药有限公司	100%	全资孙公司
重庆天泰医药有限公司	100%	全资孙公司
重庆天通医药有限公司	100%	全资孙公司
重庆大广药业有限公司	100%	全资孙公司
重庆市璧山区天圣药品销售有限公司	100%	全资孙公司
重庆多健药业有限公司	100%	全资孙公司
重庆华立岩康制药有限公司	100%	全资孙公司
重庆柒玖壹大药房连锁有限公司	100%	全资孙公司
四川天圣药品销售有限公司	100%	全资孙公司
重庆急急送物流有限公司	100%	全资孙公司
重庆天欣药业有限公司	100%	全资孙公司
重庆柒玖壹健康管理股份有限公司	99.55%	控股孙公司
柒玖壹健康管理（香港）有限公司	100%	全资孙公司
北京柒玖壹健康管理有限公司	100%	全资孙公司
山西天圣药业有限公司	100%	全资孙公司

* 注：重庆天圣药业有限公司共设有 13 名董事会成员，其中 7 名为本公司委派，董事长、总经理及财务负责人均由本公司委派的人员担任，能够控制其财务及经营决策，因此本公司对重庆天圣药业有限公司具有控制权。

（二）重点内部控制活动的实施情况

1、全资及控股子公司的管理控制

公司建立全资及控股子公司管理制度，统一规划子公司的发展和投资方向，使之服从和服务于公司总体战略规划。公司对全资子公司严格管理，统一制定财务和行政人事制度，设置严格的授权管理体系，公司对其重大事项、财务管理、信息管理等进行指导。同时公司对全资子公司实施全面预算管理制度。

2、关联交易及对外担保控制

关联交易控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开原则，确保关联交易不损害公司和其他股东的利益。开展关联交易通过了解对方的诚信纪录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易方，防止被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产等侵占公司利益的问题。公司章程规定了关联交易事项的审议程序和回避表决要求：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董

事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该项提交股东大会审议；审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，公司及时将相关材料提交独立董事，独立董事应进行事前认可，并出具独立意见。公司对外担保控制将遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。公司担保的债务到期后需展期并需继续为其提供担保的，公司将其作为新的对外担保，重新履行担保审批程序。

3、生产管理

公司制定了《生产计划、采购、物流管理规定》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《财产清查制度》、《职能部门职能、职责》等控制制度，对公司生产工序、生产岗位职责、生产考核标准、产品质量检验、安全管理等方面都进行了严格的控制管理，保证了公司产品质量和安全性生产。

4、采购与付款管理

公司制订了《生产计划、采购、物流管理规定》、《物资采购管理制度》、《采购与付款管理制度》、《采购及库房管理制度》、《供应商安全管理规定》、《档案管理办法》等制度，对采购与付款环节进行了规范和控制，以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付、账务的核对等环节，明确地描述了各岗位职责、权限，确保了不兼容岗位相分离。物料采购按照公司年度生产计划，落实到月，采购申请明确了采购类别、质量等级、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位，验收入库手续完备，采购部门及时催收发票送交财务，付款程序合理，报告期内公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

5、销售与收款管理

销售是企业实现效益的核心环节，销售回款带来的现金流是企业持续经营的生命线。因此，公司严格控制销售和回款环节，确保货款及时回收，最大程度降低坏帐损失。为达成前述目标，公司按照销售与收款业务流程的特点，设置相应的内部控制制度，如：结合年度销售预算，制定分期滚动销售计划，合理确定产品价格，高效组织生产，掌控生产进度，确保准时交货，使供、产、销计划协调一致；加强出货前的收款确认，对于有信用额度的客户加强应收款的日常管理，对于逾期货款及时催收并查明原因，按规定计提坏帐准备，呆坏帐核销需要由公司管理层予以核准方可进行。制度中明确营销中心各部门的岗位职责，设置了办理销售与收款业务的不兼容岗位相互分离、制约的原则，

公司通过以上制度，对市场要货、授信申请、货物发运、销售合同的签订、发票管理、退货换货、应收账款催收、核对管理、坏账核销等进行严格规范，并根据每年的销售情况对制度和流程进行梳理、调整，保证销售制度适应市场和公司管理的要求。报告期内公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

6、重大投融资管理控制

公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对重大投融资的审批权限，制定了相应的审议程序，使公司投融资管理遵循合法、审慎、安全、有效的原则，注重控制投资风险，保障投资收益。同时，注重融资效率，合理安排必要的对外融资。

7、重大财务决策制度

公司重大财务决策制度的建立，规范了公司的投资管理行为，有效的发挥资本运作功能，防范了投资风险，确保了公司投资的安全增值，提高了投资回报效果。

8、公司会计核算和财务管理制度

为了规范公司会计核算和财务管理，加强财务监督，提高企业的经济效益，根据《企业会计准则》和《内部会计控制规范》，结合公司的具体情况制定了公司的会计核算和财务管理等财务内部控制制度。依据财务内部控制制度进行操作，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，为企业提供了真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确和可靠。

9、公司劳动人事管理制度和薪酬、福利保障制度

根据国家有关法规政策，结合公司自身的业务特点，制定和完善了一系列人事管理内控制度。同时，制定了相关的薪资福利等内控制度，既完善了优胜劣汰机制，提高员工的竞争意识，同时也保障了员工的合法权益，解除了员工的后顾之忧。

10、公司内部审计制度

为了加强公司内部审计工作建设，建立健全公司内部审计制度，依据国家有关法规政策的规定，结合公司实际情况，制定了《内部审计制度》等规章制度。规范了公司内部审计机构及人员的职责职权，为公司防范风险和加强管理控制奠定了基础。

（三）重点控制活动中的问题和整改计划

目前，公司已建立健全了各项内控制度，形成了具有合法性、全面性、重要性、有效性、制衡性、适应性等基本特征的较为完善的内控体系，涵盖了公司经营管理的各个

层面，保证了各项经营管理活动协调、有序、高效运行。随着外部环境的变化、业务的快速发展和管理要求的不断提高，公司内部控制制度仍需要不断进行修订和完善。为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，保障公司持续、健康、快速发展，公司将不断加强并深化内控体系和制度建设。

1、公司将不断加强内部控制教育和培训，进一步提高员工特别是管理层对风险控制的意识。

2、按照有关法规的要求，进一步加强内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息沟通、检查督促等控制系统建设，进一步提高内部控制的层次性、系统性和有效性。

3、加强依法运作意识，提高内部控制认识。加强公司全体员工，特别是董事、监事、高级管理人员的培训学习工作，在全公司范围内树立风险防范意识，及时更新知识，提高公司规范治理水平。

4、进一步强化和完善内部监督职能。以审计委员会为主导，以内部审计部门为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查；同时加强对内部控制重要方面进行有针对性的专项监督检查。进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

5、加强风险评估体系建设。应全面系统的收集相关信息，结合实际情况，及时进行风险评估。采取相应措施，实现对风险的有效控制。

五、公司内部控制自我评价结论

公司管理层认为：公司建立了完善的法人治理结构，内控体系较为完善，现有内控制度符合相关法律法规的要求和公司章程的规定，内部控制的各个组成部分完整、合理、有效，能够适应公司管理和发展需要，能够保证公司股东大会、董事会、监事会各司其职并有效地行使决策权、执行权和监督权，能够保证公司生产经营建设各项工作的有序进行，能够保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，能够保证公司的财产的安全与完整，切实保护股东的合法权益。

同时，由于内部控制固有的局限性以及内部环境、宏观环境、政策法规的变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制的补充和完善，为财务报告的真实性、准确性和完整性以及公司战略目标的实现提供合理保障，有效提

高公司的风险防范能力。

天圣制药集团股份有限公司董事会

二〇一七年一月二十六日



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华 仅供报告附件使用

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



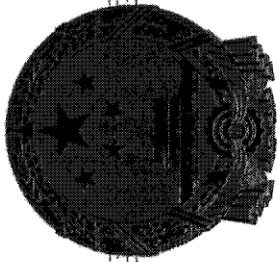
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年07月13日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



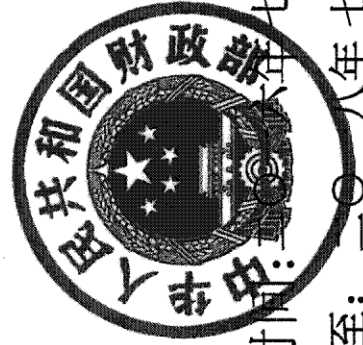
仅供报告附件使用

证书序号: 000485

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 **陈胜华**



证书号: 10 发证时间: 二〇一〇年七月二十七日

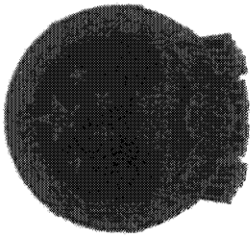
证书有效期至: 二〇一〇年七月二十七日

证书序号: NO. 019788

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

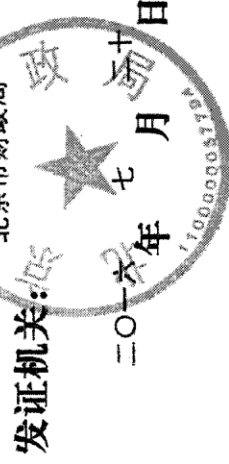
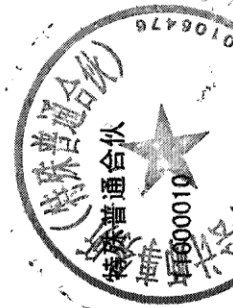
组织形式:

会计师事务所编号:

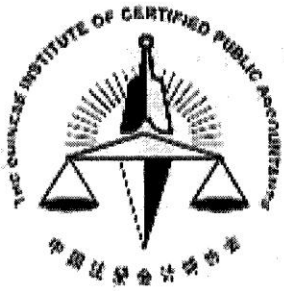
注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

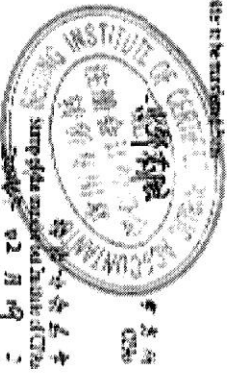


中华人民共和国财政部制

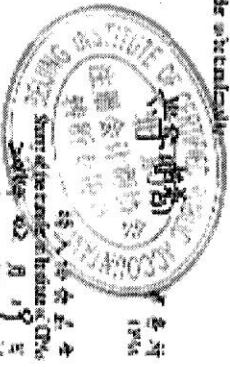


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

何金涛 注册
Agent in Charge



何金涛 注册
Agent in Charge



姓 名 胡 翊
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1969年4月25日
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所
Working unit
身份证号码 110108800425002
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

何金涛 注册
Agent in Charge



何金涛 注册
Agent in Charge



年度检验登记
Annual Renewal Registration

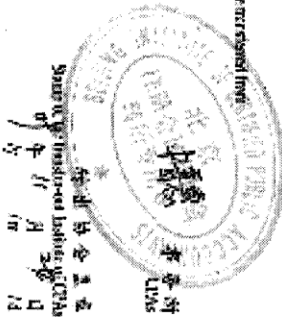
本证书年检合格，准予继续执业。
This certificate is valid for this fiscal year.



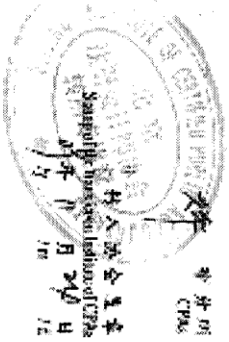


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

受委托出
After the holder is transferred from



同意调入
After the holder is transferred to



姓名 叶 民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970年08月20日
Date of birth
工作单位 北京华和信会计师事务所
Working unit
身份证号码 110105700820645
Identity card No.



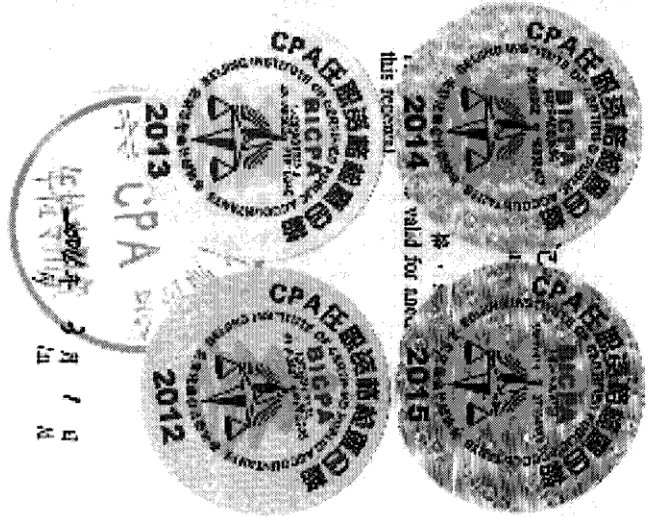
一、注册会计师变更工作单位，应在原工作单位出具
二、本证书在有效期内不得转让、涂改
三、注册会计师变更工作单位，应在原工作单位出具
四、本证书在有效期内不得转让、涂改

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA quits his/her voluntary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号：110001372495
No. of Certificate
发证日期：2000年12月15日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书按法检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
北京注册会计师协会
2007年度年检合格

