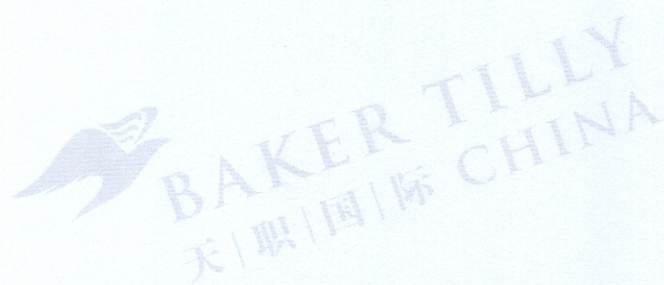
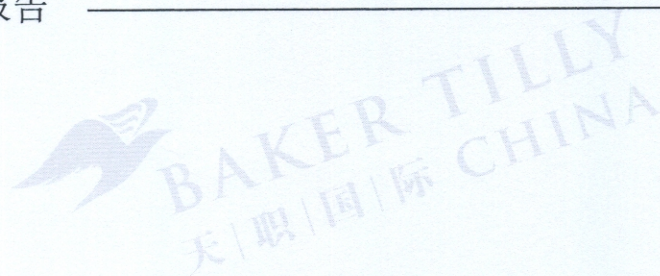


上海现代制药股份有限公司
内部控制审计报告
天职业字[2016]5116-3 号



目 录

内部控制审计报告	1
----------	---



上海现代制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，我们审计了上海现代制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 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。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 2015 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。

五、强调事项

在内部控制审计过程中，我们注意到贵公司子公司上海现代制药营销有限公司的外贸代理业务存在业务风险。贵公司子公司上海现代制药营销有限公司在代理外贸业务开展过程中，由于业务部门存在主观故意，未完全执行公司《代理进口管理程序》等相关管理制度的规定，在未向财务部核实委托方张家港保税区宽景国际贸易有限公司货款是否到账的情况下，向委托方关联公司博威石化（香港）有限公司私自转移货权，致使上海现代制药营销有限公司丧失对货物的物权，造成 16 笔代理外贸业务项下的货物均已灭失。该 16 笔代理外贸业务对应的 16 笔信用证已到期（合计金额 1,594.32 万美元），而委托方张家港保税区宽

景国际贸易有限公司未结清相关款项。2015年3月，上海现代制药营销有限公司在发现第一笔信用证到期，而委托方张家港保税区宽景国际贸易有限公司未结清款项后，已暂停后续外贸业务，并根据事态进展已向上海市公安局经侦总队报案，上海市公安局于2015年5月21日正式出具《立案告知书》，对该案受理并立案侦查，目前，相关犯罪嫌疑人已被采取刑事司法强制措施，并对相关涉案方的财产采取司法查封措施。截止目前，案件尚在继续侦查过程中。

本次存货灭失对贵公司可能存在的最大损失金额为人民币 81,126,764.99 元。依据目前案件侦破进展状况及已经采取的司法查封涉案方财产状况，根据谨慎性原则，贵公司已对该部分涉案资产计提预计负债 27,126,764.99 元。

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，截止2015年12月31日，上海现代制药营销有限公司已于2015年3月起全面停止外贸代理业务，已对该项业务风险进行整改，该项业务风险在内控审计报告基准日已不存在。

以上内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师：

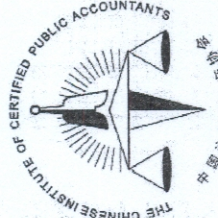


中国注册会计师：



中国注册会计师：





姓名 胡建平
Full name 胡建平
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-03-20
Date of birth 1978-03-20
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 432503197803203553
Identity card No. 432503197803203553



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 30日

证书编号: 430100100026
No. of Certificate 430100100026

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 1998 年 12 月 01 日
Date of Issuance 1998 年 12 月 01 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



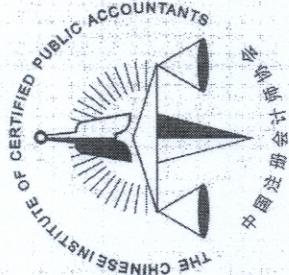
2014年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 4月 30日



姓名: 郭海龙
Full name: 郭海龙
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-02-18
Date of birth: 1977-02-18
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 310102197702181217
Identity card No.: 310102197702181217



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

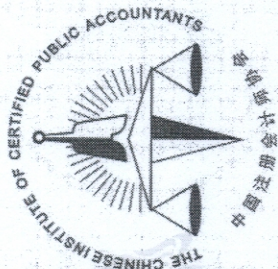
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101504639
No. of Certificate: 110101504639
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance: 2014 /m /d

2015年4月 3日



姓名: 王磊
Full name: 王磊
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-03-10
Date of birth: 1983-03-10
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 340303198303101037
Identity card No.: 340303198303101037



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101504641

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance: 2014 / 3 / 25



2015年 03月 30日

日

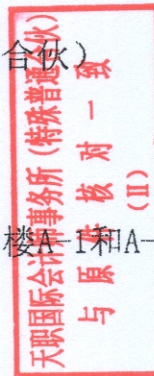


编号:No.0 01632205

营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 陈永宏
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
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。（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



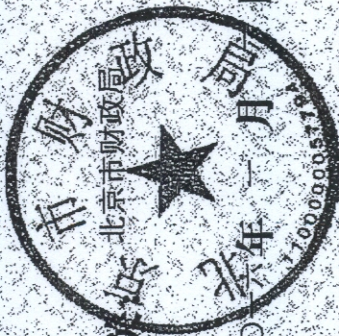
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 年 12 月 03 日

证书序号: NO. 019708

说明

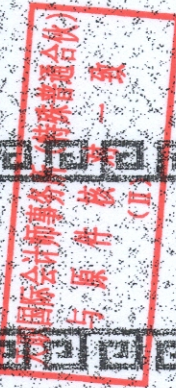
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

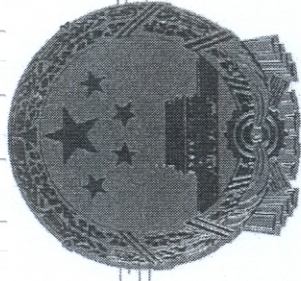


中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 邱靖之
办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号08号楼A座和A-5区域
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010150
注册资本(出资额): 5220万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号
批准设立日期: 2011-11-14





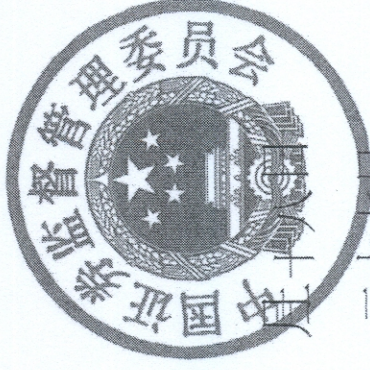
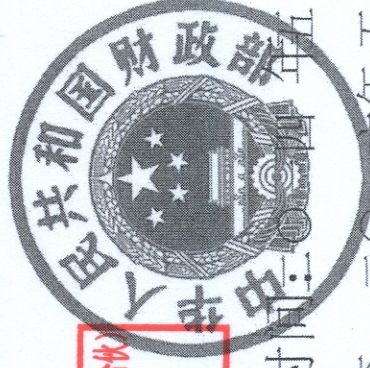
证书序号: 000161

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
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



证书号: 08

发证时间: 二〇一六年五月二十七日

证书有效期至: 二〇一六年五月二十七日