



00002022040025886176
报告文号: XYZH[2022]NJAA10107

南京威尔药业集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

内部控制审计报告

索引

页码

内部控制审计报告

内部控制自我评价报告

1-5

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022922004903
报告名称:	南京威尔药业集团股份有限公司 2021 年 12 月 31 日内部控制审计报告
报告文号:	XYZH/2022NJAA10107
被审(验)单位名称:	南京威尔药业集团股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 04 月 15 日
报备日期:	2022 年 04 月 14 日
签字人员:	张玉虎(320000270057), 刘国栋(320000270087)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审计报告

XYZH/2022NJAA10107

南京威尔药业集团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,我们审计了南京威尔药业集团股份有限公司(以下简称威尔药业,在包含子公司时统称本集团)2021年12月31日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,并评价其有效性是威尔药业董事会的责任。

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，威尔药业于 2021 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年四月十五日

南京威尔药业集团股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

南京威尔药业集团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2021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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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包括：南京威尔药业集团股份有限公司、南京威尔药业科技有限公司、南京美东汉威科技有限公司、南京威尔生物科技有限公司、南京威尔生物材料有限公司、南京威尔化工有限公司、南京威尔材料科技研究院有限公司、南京兴威生物技术有限公司、南京中威生物材料研究院有限公司、南京泓威生物材料有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、信息与沟通；业务层面包括：资金管理、采购供应管理、资产管理、生产流程与成本控制、质量管理、销售业务、工程项目、研究与开发、投资业务、关联交易、担保业务、财务报告、合同管理、对子公司的管控等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

战略管理风险、财务投资风险、技术创新风险、采购与付款风险、销售与收款风险、安全生产风险、环境保护风险、项目建设风险、产品质量风险、合同管理风险、成本费用控制风险、子公司管控风险等。

5. 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，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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规范体系及公司内部控制评价方法的相关规定,组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	错报金额>合并报表营业收入的 5%	合并报表营业收入的 2%≤错报金额≤合并报表营业收入的 5%	错报金额<合并报表营业收入的 2%
资产总额	错报金额>合并报表资产总额的 2%	合并报表资产总额的 1%≤错报金额≤合并报表资产总额的 2%	错报金额<合并报表资产总额的 1%

说明:

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响; (2) 外部审计发现当期财务报表存在重大错报,公司未能首先发现; (3) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正; (4) 公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。
重要缺陷	(1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策; (2) 未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施; (3) 财务报表编制过程中出现单独或多项缺陷,虽然未达到重大缺陷认定标准,但影响到财务报表的真实、准确、完整目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷,认定为一般缺陷。

说明:

无

3. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	直接财产损失≥资产总额的 3%	资产总额的 1%≤直接财产损失<资产总额的 3%	直接财产损失<资产总额的 1%

说明:

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司重要业务缺乏制度控制或制度失效；信息系统存在重大安全隐患；内控评价重大缺陷未能完成整改。
重要缺陷	公司一般业务缺乏制度控制或制度失效；信息系统存在安全隐患；内控评价重要缺陷未完成整改。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

2021 年，公司纳入评价范围的业务与事项已建立了内部控制并得到有效执行，信息披露、财务报告真实可靠，主要经营业务合法合规，基本达到了公司内部控制的的目标，未发现内部控制的重大缺陷和重要缺陷。2022 年公司将继续健全完善内部控制制度，规范内部控制制度的全面执行，不断强化内部控制监督检查，持续提升内部控制管理水平，通过对各类风险事项的事前、事中、事后控制强化内控管理，完善风险防控机制，全面提升内控体系有效性，促进公司高效、健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：吴仁荣
南京威尔药业集团股份有限公司

2022年4月15日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓亮, 钟晓峰

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、法规规定的其它业务。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年 03月 04日

证书序号: 0014624

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





姓名 张五虎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-03-26
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 320882198003265012
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



张五虎(320000270057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



张五虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张五虎(320000270057)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



张五虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张五虎(320000270057)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



张五虎(320000270057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000270057
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年 12月 8日
Date of Issuance

张五虎(320000270057)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



2021年 03月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 7月 8日

信永中和
事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 7月 8日

信永中和
事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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



姓名 刘国标
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-10-11
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320323197710112857
Identity card No.



刘国标(320000270087)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



刘国标(320000270087)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



刘国标(320000270087)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



刘国标(320000270087)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



刘国标(320000270067)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



刘国标(320000270087)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

注 记
ation
续有效一年
d for another year after

证书编号: 320000270087
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年10月21日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格
This certificate is valid
this time.

刘国标(320000270087)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

刘国标 事务所
刘国标 CPAs

2014年10月31日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2014年10月31日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注 意 事 项

1. 注册会计师在办理变更手续时，应向委托方出示本证书。
2. 本证书遗失，应及时向原发证机关报告，并登报声明作废。
3. 注册会计师在变更过程中，应遵守相关法律法规，不得有违法违规行为。
4. 本证书有效期为一年，到期前应办理续期手续。

NOTES

1. When processing the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate, if lost, should be reported to the original issuing authority and declared void in the newspaper.
3. The CPA shall comply with the relevant laws and regulations during the change process, and shall not engage in any illegal activities.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.