内部控制鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

会审字[2014]0337号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会审字[2014]0337号

内部控制鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称凯莱英股份）管理层编制的于2013年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供凯莱英股份为申请首次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凯莱英股份申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是凯莱英股份管理层的责任。

三、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凯莱英股份内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根

据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

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且未被发现的可能性。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。

六、鉴证结论

我们认为，凯莱英股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：占铁华
占铁华

中国注册会计师：肖桂莲
肖桂莲

中国注册会计师：张雪咏
张雪咏

二〇一四年二月十日

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

2013年度内部控制评价报告

凯莱英医药集团（天津）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），结合凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称公司或本公司）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2013年12月31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。管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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理的合法合规、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，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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

根据公司对财务报告的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，不存在财务报告的内部控制重大缺陷。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。

根据公司对非财务报告的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的内部控制重大缺陷。

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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司、凯莱英生命科学技术（天津）有限公司、天津凯莱英制药有限公司、凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司、吉林凯莱英医药化学有限公司、ASYMCHEM INC，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的99%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要内容包括：

1.组织架构

公司根据各项法律法规的要求并结合公司的发展运营需求，不断完善公司治理结构，规范公司内部控制的组织架构，保证公司股东大会、董事会、监事会和管理层等机构规范运作。按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则行使职权。

A.股东大会是公司的最高权力机构，代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等的地位、充分行使自己的权利。

公司制订《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议、股东大会对董事会的授权作了明确的规定。

B.董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责，督促管理层建立和完善内部控制的政策和方案，及督促内部控制的执行。董事会依法行使公司的经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会四个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。

公司制定《董事会议事规则》，对董事会会议的召集和召开、审议程序及决议和独立董事任职资格、提名、选举、职权等作了明确的规定。

C.监事会是公司监督机构，对股东大会负责。监事会由三名监事组成，对董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

公司制定《监事会议事规则》，对监事会会议的召集和召开、审议程序及决议作了明确的规定。

D.管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作。总经理办公室、人事行政部、财务部等管理部门根据各自的部门职责开展工作，协助公司管理层达成各项经营目标；各业务

部门在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司生产经营活动有序进行。

2.发展战略

2013年度，持续依托多途径多角度的信息资源综合分析与公司发展密切相关的社会环境、科技发展、资源供应和市场需求，公司结合内部组织结构、制度要求、财务状况及企业能力、在寻找优势避开劣势的基础上制定了适合公司发展需求的战略目标，从产品链的丰富、生产产品种类的丰富及业务线的拓展三方面制定了清晰的发展目标。公司在这些目标指导下进行了统筹规划，采取了一系列行之有效的措施，将实施战略目标的具体任务分解到各个部门，落到实处。

在战略实施过程中，公司定期对战略实施的必要性、适应性、收益性和风险性等进行评价，在必要时进行适当的调整。公司通过以上战略的合理制定，有效实施及适当调整，从而实现企业的可持续发展。

3.人力资源

公司的人力资源管理紧紧围绕公司发展目标和战略规划，系统制定了人力资源规划。从工作系统优化、关键人才成长、员工学习发展等角度，全方位提升公司的人力资源管理水平，促进经营业绩提升及长期持续改善。在工作系统优化方面，公司通过对工作流程的优化，合理的减少了沟通内耗，提高了生产经营的效率。在关键人才成长方面，公司打造高效科学的人力资源配置体系，重视员工个人价值的体现，关心普通员工，为员工提供多方面的需求支持。

在员工学习发展方面，公司每年制定年度培训计划，并按照计划实施培训，定期对培训的效果进行评估。2013年度公司根据具体战略发展目标更新完善了各种激励嘉奖机制，认真对待并奖励为公司发展做出积极推动作用的员工。

通过以上不同角度、多个方位的管理和改善，公司力求在人力资源管理上逐步实现全方位的提高。

4.社会责任

公司以“研发、生产优质、健康、环保的产品”为使命，承诺在从事商业活动的同时，不对环境和社会造成损害，保证公司职工的健康安全。公司通过安全环保健康管理体系来指引制定计划并做出决策，通过评价、讨论和执行相关的更正和预防措施，不断提高安全环保意识，用人性化的管理方式努力维护经济、社会和环境的合理平衡。

5.资金活动

公司制订了《货币资金管理制度》、《筹资管理制度》等管理办法，分别对资金的支付授权、使用等以及筹资的授权审批、决策管理、执行使用、偿付管理等做出了明确的规定，在制度上规范了公司在经营中的资金管理及筹资行为。同时，在岗位安排上，根据不相容职务分离原则对相应职位进行安排，确保相关部门与人员存在相互制约的关系，从而保证了资金的规范使用，降低了资金活动风险。

6.采购业务

公司制定了《采购内部控制管理制度》，对采购与付款业务的授权审批方式、采购合同、货物验收、退货管理、付款及采购业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了采购与付款业务的规范。

同时，公司进一步完善了ERP系统的功能，通过采购业务、库存管理、财务资金环节的良好衔接及互相牵制，降低采购业务的内控风险。

7.存货管理

公司制定了严格的《存货内部控制制度》，对存货的领用、发放、盘点、报废等各个方面制定相应的管理制度，同时，通过定期抽查、盘点的方式进一步确保了账实相符，从根本上保证了存货管理各项业务的规范执行。

8.资产管理

公司建立了严格的《固定资产和无形资产管理内部控制制度》，严格要求各业务板块购置审批、实物验收入库、仓储保管、盘点、减值检查、处置与转移等管理控制流程，对其相关岗位已明确各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计核算不相容职责进行分离，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

同时，公司针对固定资产购置、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、租赁、抵押、投保、减值等相关控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

9.销售业务

公司制定了《销售及应收账款内部控制管理制度》，对销售业务的授权审批、销售合同的签订、应收账款回收与坏账准备的计提及销售与收款业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了销售与收款业务的规范，并能有效执行。

10.财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易审批、会

计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

11.合同管理

公司合同管理主要有合同签订、合同履行、合同纠纷三方面控制程序，涉及合同的会审、合同专用印章的使用和管理、合同履行情况的检查以及纠纷处理等控制活动。

公司建立了规范统一的授权体系，对公司各级人员代表公司对外协商、签订和执行合同的行为加以规范和控制，对于日常生产经营事项需要代表公司签订大量业务合同的人员，通过年初总经理的经营管理责任书统一予以授权，其他重大合同事项由总经理进行授权。

12.IT系统

公司制定了《信息系统访问安全管理制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性，为企业内部控制活动创造了有利的条件。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(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组织开展内部控制评价工作。

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 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：

缺陷分类	缺陷影响
一般缺陷	利润总额潜在错报<利润总额*3%
重要缺陷	利润总额*3%≤利润总额潜在错报<利润总额*5%
重大缺陷	利润总额潜在错报≥利润总额*5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

（2）公司更正已公布的财务报告；

（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

（2）未建立反舞弊程序和控制措施；

（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 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参考财务报告内部控制缺陷评价标准执行。

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：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

董事会

2014年2月10日

编号:NO.E10000747

合伙企业营业执照

注 册 号 110102016583641

名　　称 华普天健会计师事务所(北京)有限公司(特殊普通合伙)

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经 营 范 围 许可经营项目：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。
一般经营项目：无

登记机关

2013 年 12 月 [illegible] 日

4-2-1-11

请于每年3月1日至6月30日向登记主管机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

证书序号 NO. 019538

会计师事务所

执业证书

名　　称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：肖厚发

办公场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010032

注册资本(出资额)：1680万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0067号

批准设立日期：2013-10-25

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三　年　十二　月　二十五　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000146

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

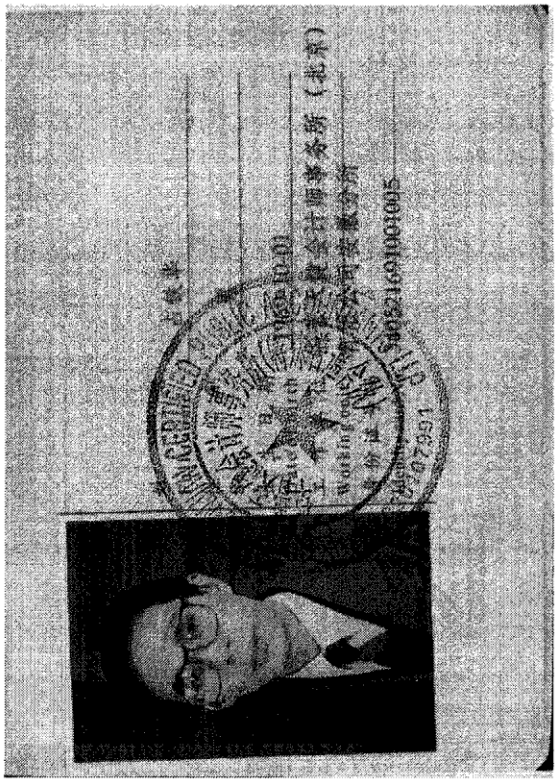
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号： 18 发证时间：二〇一五年十二月二十一日

证书有效期至：二〇二〇年十二月二十一日



证书编号：340501010002
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期：一九九四年十月九日
Date of Issuance

安徽省注册会计师协会年检专用章
2011年2月28日

4

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.

安徽省注册会计师协会
2013年2月28日
任职资格检查专用章

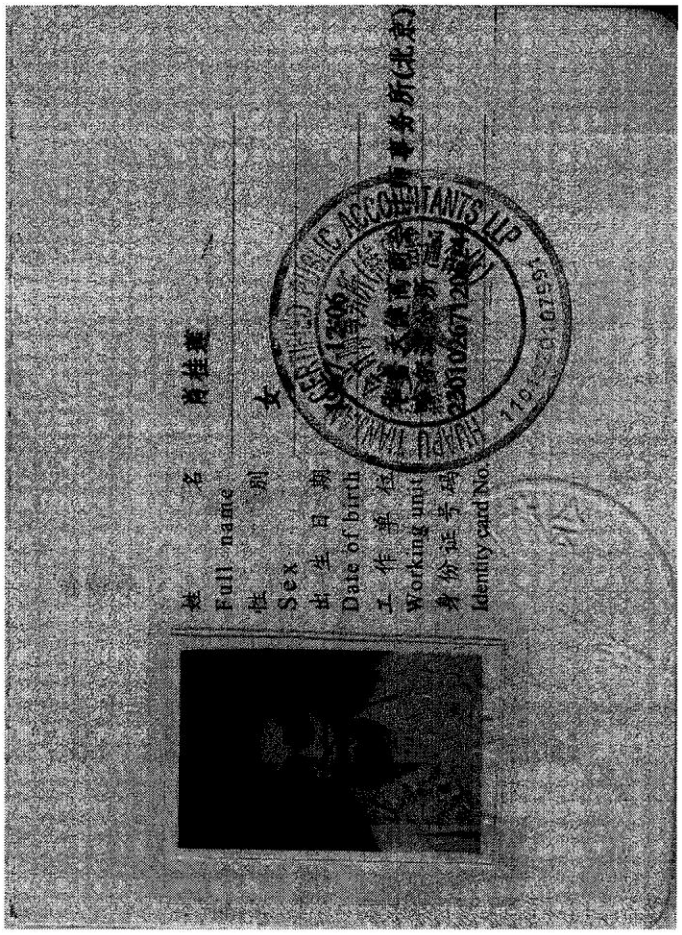
6

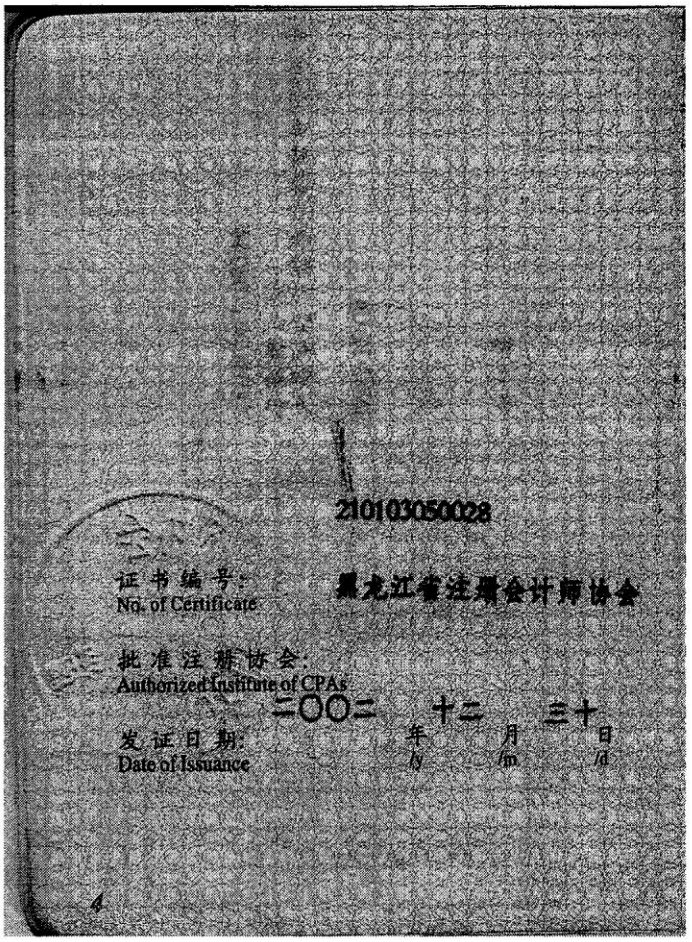
年度检验登记
Annual Renewal Registration

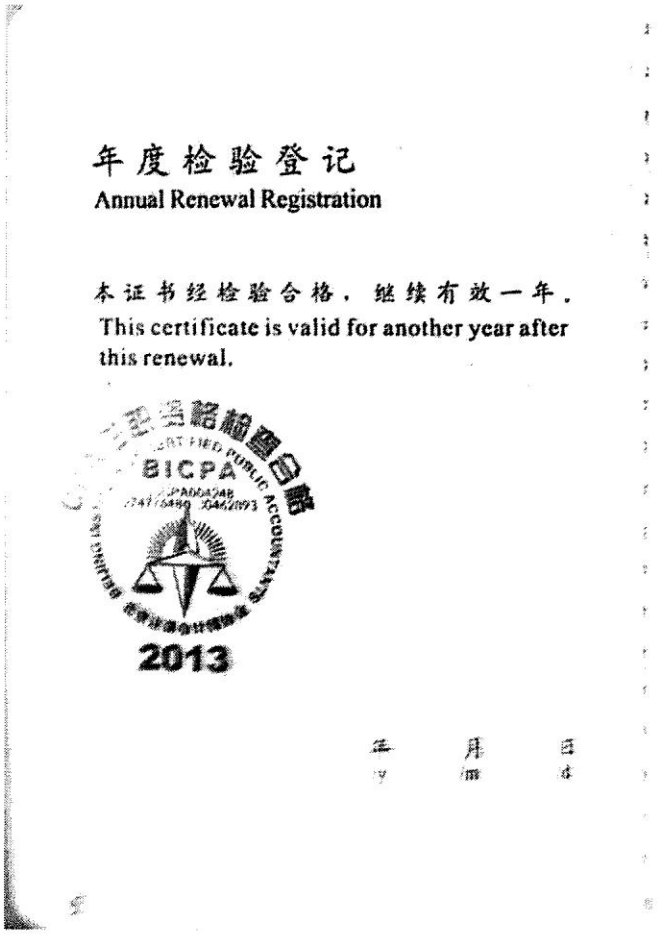
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

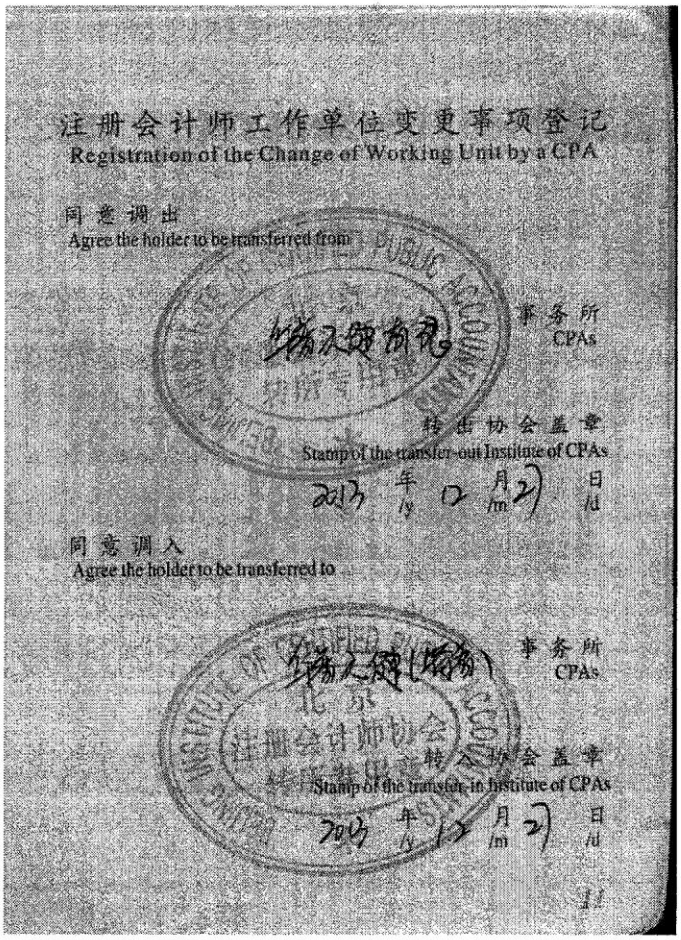
年 月 日
/y /m /d

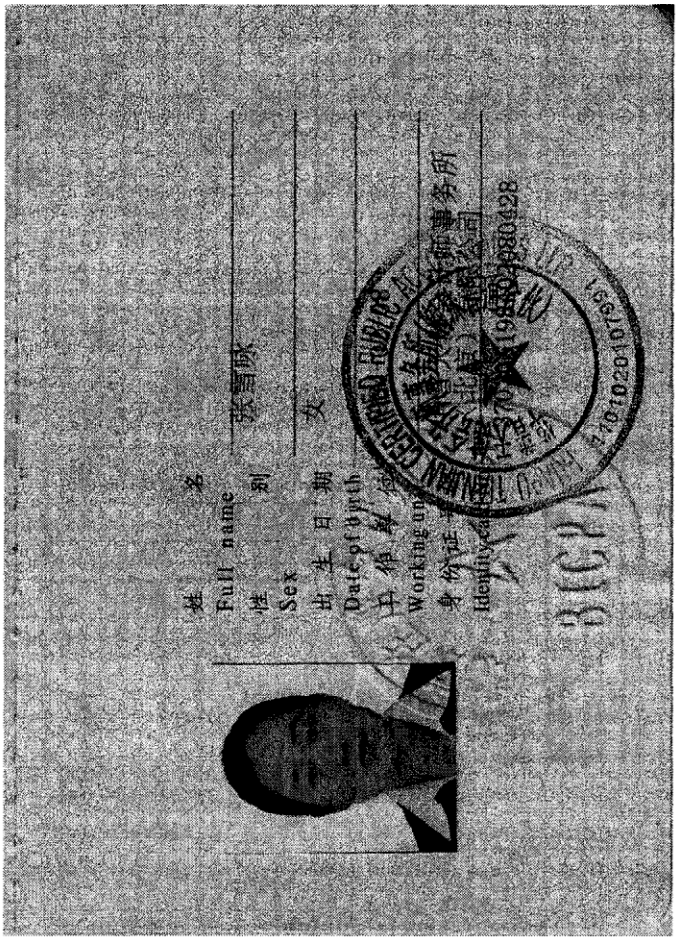
7


姓名 Full name
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.


210103050028
证书编号：
No. of Certificate
黑龙江省注册会计师协会
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
二〇〇二 年 十二 月 三十 日
发证日期：
Date of Issuance
4


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.
BICPA
2013
年 月 日

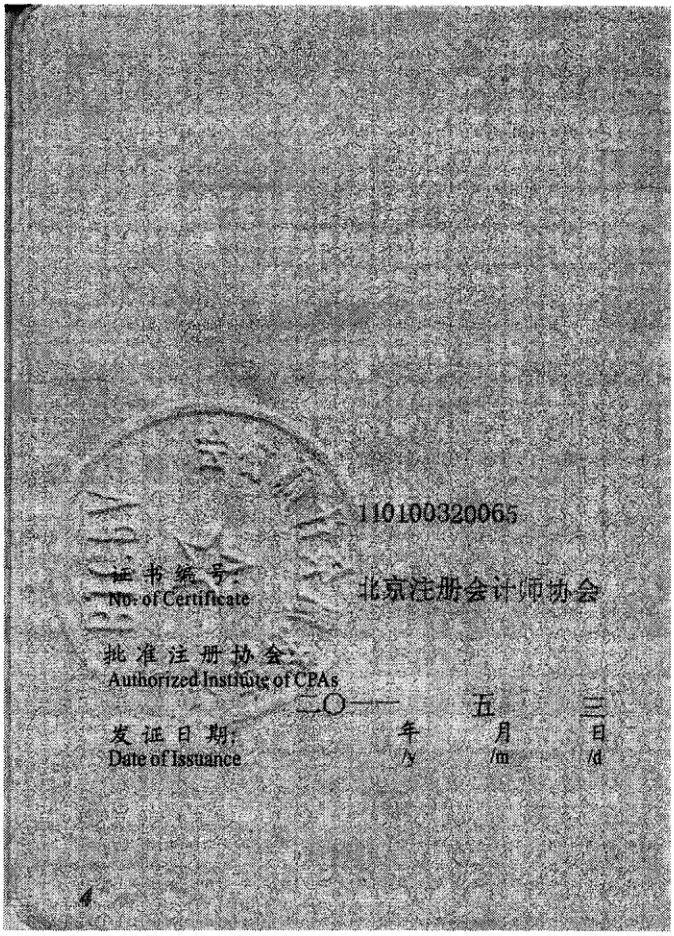

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 27 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 1 月 27 日


姓名 Full name 张雪欣

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth

身份证件名称 Identity card


证书编号：
No. of Certificate

110100320065

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

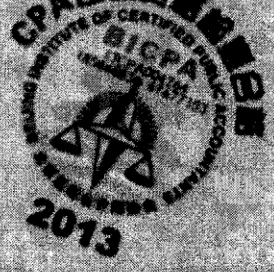
二〇一五年 三月 三日
/y /m /d

4

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.



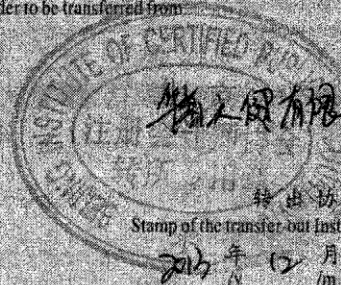


年 月 日
/y /m /d

5

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


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

二〇一五年 十二月 二十日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to


事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

二〇一五年 十二月 二十日
/y /m /d

10

内部控制鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

会专字[2015]0143 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会专字[2015]0143 号

内部控制鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称凯莱英股份）管理层编制的于 2014 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供凯莱英股份为申请首次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凯莱英股份申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是凯莱英股份管理层的责任。

三、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凯莱英股份内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在

鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

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且未被发现的可能性。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。

六、鉴证结论

我们认为，凯莱英股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年一月二十六日

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

2014年度内部控制评价报告

凯莱英医药集团（天津）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），结合凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称公司或本公司）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2014年12月31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。管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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理的合法合规、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，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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

根据公司对财务报告的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，不存在财务报告的内部控制重大缺陷。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。

根据公司对非财务报告的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的内部控制重大缺陷。

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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司、凯莱英生命科学技术（天津）有限公司、天津凯莱英制药有限公司、天津凯莱英药物分析检测评价有限公司、凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司、辽宁凯莱英医药化学有限公司、吉林凯莱英医药化学有限公司、ASYMCHEM INC，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要内容包括：

1.组织架构

公司根据各项法律法规的要求并结合公司的发展运营需求，不断完善公司治理结构，规范公司内部控制的组织架构，保证公司股东大会、董事会、监事会和管理层等机构规范运作。按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则行使职权。

A.股东大会是公司的最高权力机构，代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等的地位、充分行使自己的权利。

公司制订《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议、股东大会对董事会的授权作了明确的规定。

B.董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责，督促管理层建立和完善内部控制的政策和方案，及督促内部控制的执行。董事会依法行使公司的经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会四个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。

公司制定《董事会议事规则》，对董事会会议的召集和召开、审议程序及决议和独立董事任职资格、提名、选举、职权等作了明确的规定。

C.监事会是公司监督机构，对股东大会负责。监事会由三名监事组成，对董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

公司制定《监事会议事规则》，对监事会会议的召集和召开、审议程序及决议作了明确的规定。

D.管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作。总经理办公室、人事行政部、财务部等管理部门根据各自的部门职责开展工作，协助公司管理层达成各项经营目标；各业务部门在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司生产经营活动有序进行。

2.发展战略

2014年，公司高层管理者，持续依托多途径多角度的信息资源综合分析与公司发展密切相关的社会环境、科技发展、资源供应和市场需求，公司结合内部组织结构、制度要求、财务状况及企业能力，在寻找优势避开劣势的基础上制定了发展战略管理的相关制度，明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，增强了公司核心竞争力和可持续发展能力，适应公司经营规模不断壮大和加快发展的需要，规范公司发展战略的制定和决策程序，保证公司战略目标的实现。公司高层管理者，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势，可以对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议并从产品链的丰富、生产产品种类的丰富及业务线的拓展三方面制定了清晰的发展目标。公司在这些目标指导下进行了统筹规划，有计划、有目标、分步骤、全面系统的部署和导入了企业规范化管理，采取了一系列行之有效的措施，将实施战略目标的具体任务分解到各个部门，落到实处。

在战略实施过程中，公司定期对战略实施的必要性、适应性、收益性和风险性等进行评价，在必要时进行适当的调整。公司通过以上战略的合理制定，有效实施及适当调整，从而实现企业的可持续发展。

3.人力资源

（1）内部控制设计的健全性和合理性

公司根据《劳动合同法》及有关法律法规，结合公司实际情况，制定了《基层管理人员及一般员工福利激励计划说明》、《生产人员培训与考核记录本使用说明》、《凯莱英集团绩效教育资助管理制度》、《新奖惩机制执行规定》、《中层管理人员360度评价执行方案》等有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、

晋升和淘汰等方面，明确了各职能岗位的任职条件和工作要求，确保了选聘人员能够胜任岗位职责要求。总体而言，人力资源管理的内部控制设计健全、合理。

（2）内部控制执行的有效性

公司非常重视员工素质的培养，根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工能长期胜任其工作岗位。为强化公司员工的责任意识和勤勉尽责精神，不断提升员工的综合素质和工作效能，公司针对管理层人员、研发人员、生产人员等不同人员制订了不同的考核与激励制度，有效提升了部门、公司整体业绩，增强了企业凝聚力和员工满意度，实现了覆盖全员工作业绩和行为能力的绩效管理。公司以构建岗位职级体系，拓展员工发展空间，完善绩效管理为重点，构建了以岗位为基础的符合现代制药企业要求的人力资源管理体系。

总体而言，人力资源管理的内部控制执行有效。

4.社会责任

公司重视履行社会责任，超越了把利润作为唯一目标的理念，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，努力保护自然环境和生态资源，积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。公司重视加强与利益相关者的沟通和对话，了解利益相关者对公司在可持续发展方面的意见、关注点和建议，通过公开、透明的交流机制，适时将利益相关的建议和要求纳入到公司政策、战略、计划的制定和实践中去，从而与利益相关者建立健康友好、互利互信和合作共赢的关系。

5.资金活动

公司制订了《货币资金管理制度》、《筹资管理制度》等管理办法，分别对资金的支付授权、使用等以及筹资的授权审批、决策管理、执行使用、偿付管理等做出了明确的规定，在制度上规范了公司在经营中的资金管理及筹资行为。同时，在岗位安排上，根据不相容职务分离原则对相应职位进行安排，确保相关部门与人员存在相互制约的关系，从而保证了资金的规范使用，降低了资金活动风险。

6.采购业务

公司制定了《采购内部控制管理制度》，对采购与付款业务的授权审批方式、采购合同、货物验收、退货管理、付款及采购业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了采购与付款业务的规范，对业务中的申请、审批、订立合同、验收入库等基本流程

进行了规范与控制，清晰描述了负责采购职能部门各岗位的工作职责及审批权限，确保了不相容职位相分离，提高了公司采购业务的准确性和可控性。

同时，公司进一步完善了ERP系统的功能，通过采购业务、库存管理、财务资金环节的良好衔接及互相牵制，降低采购业务的内控风险。

7.存货管理

公司制定了严格的《存货内部控制制度》，确定了存货管理的原则，明确了存货的范围和分类、库房及物资的划分，规定了原辅料、包装材料、在产品、产成品等存货的出入库流程，对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、退换货及呆废料处置等关键环节进行了有效的控制。总体而言，存货的内部控制设计健全合理。

8.资产管理

公司建立了严格的《固定资产和无形资产管理内部控制制度》，严格要求各业务板块购置审批、实物验收入库、仓储保管、盘点、减值检查、处置与转移等管理控制流程，对其相关岗位已明确各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计核算不相容职责进行分离，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。公司对各类生产设备、仪器设备、办公设备等固定资产的申购审批、调研与选型、采购实施与付款、验收与交付、档案管理等环节制定了详细的操作流程和审批权限规定，确保了所采购资产的实用性、适用性和经济性。

同时，公司针对固定资产购置、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、租赁、抵押、投保、减值等相关控制流程建立了严格的管理制度和授权审批程序。

9.销售业务

公司制定了《销售及应收账款内部控制管理制度》，对销售业务的主要环节进行规范与控制，明确了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，相应内容涵盖了销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、发货控制、收款等相关事项，与公司的销售实际情况相匹配，提高了销售工作的效率；有利于加速资金的回笼，减少坏账损失的发生，促进公司销售业务稳定增长。

10.财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置

了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

11.合同管理

公司合同管理主要有合同签订、合同履行、合同纠纷三方面控制程序，涉及合同的会审、合同专用印章的使用和管理、合同履行情况的检查以及纠纷处理等控制活动。

公司建立了规范统一的授权体系，对公司各级人员代表公司对外协商、签订和执行合同的行为加以规范和控制，对于日常生产经营事项需要代表公司签订大量业务合同的人员，通过年初总经理的经营管理责任书统一予以授权，其他重大合同事项由总经理进行授权。

公司制订了《合同章管理规定》约定了合同章的使用规范，制定了公司制式模板合同，规范了公司合同签订流程及内容，有效规避了此环节的风险。

12.IT系统

公司制定了《信息系统访问安全管理制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性，为企业内部控制活动创造了有利的条件。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(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组织开展内部控制评价工作。

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 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：

缺陷分类	缺陷影响
一般缺陷	利润总额潜在错报<利润总额*3%
重要缺陷	利润总额*3%≤利润总额潜在错报<利润总额*5%
重大缺陷	利润总额潜在错报≥利润总额*5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

（2）公司更正已公布的财务报告；

（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

（2）未建立反舞弊程序和控制措施；

（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 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参考财务报告内部控制缺陷评价标准执行。

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：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

董事会

2015年1月26日

编号:No.1 00500241

营业执照

(2-1)

(副 本)

注册号 110102016583641

名　　称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
执行事务合伙人	肖厚发
成 立 日 期	2013年12月10日
合 伙 期 限	2013年12月10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

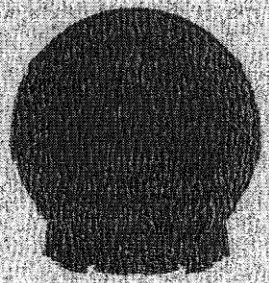
登 记 机 关　北京市工商行政管理局西城分局

2015 年 01 月 06 日

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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：肖厚发

办公场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9层2201至2207-2

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010032

注册资本(出资额)：1680万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0067号

批准设立日期：2013-10-25

证书序号：NO. 019538

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000146

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

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一〇年十二月三十日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十日

中华人民共和国
组织机构代码证

（副本）

代　　码：08549278-7

机构名称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

机构类型：企业非法人

地　　址：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901－22至901－26

有 效 期：2013年12月19日至2017年12月18日

颁发单位：北京市西城区质量技术监督局

登 记 号：组代管110102-1321060-1

说　　明

1. 中华人民共和国组织机构代码是组织机构在中华人民共和国境内唯一的、始终不变的法定代码标识。《中华人民共和国组织机构代码证》是组织机构法定代码标识的凭证，分正本和副本。
2. 《中华人民共和国组织机构代码证》不得出租、出借、冒用、转让、伪造、变造、非法买卖。
3. 《中华人民共和国组织机构代码证》登记项目发生变化时，应向发证机关申请变更登记。
4. 各组织机构应当按有关规定，接受发证机关的年度检验。
5. 组织机构依法注销、撤消时，应向原发证机关办理注销登记，并交回全部代码证。

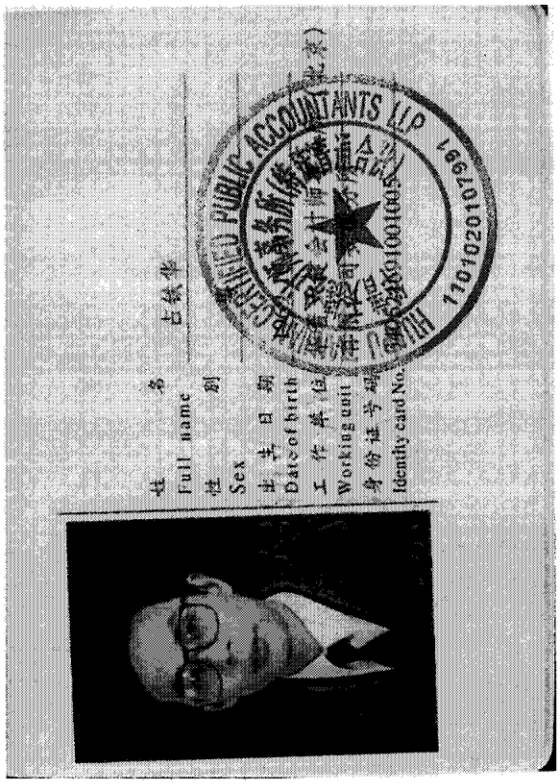
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局签章

年检记录

年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日

NO.2013 5246499

4-2-15



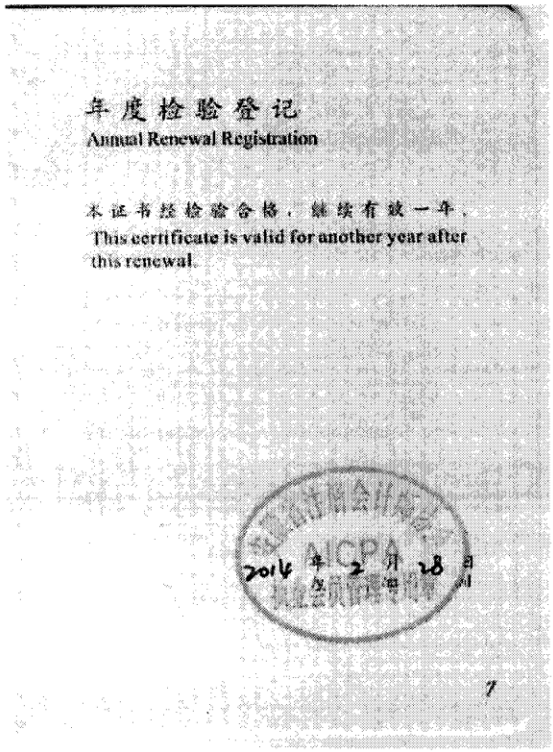
证书编号：340501610002
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

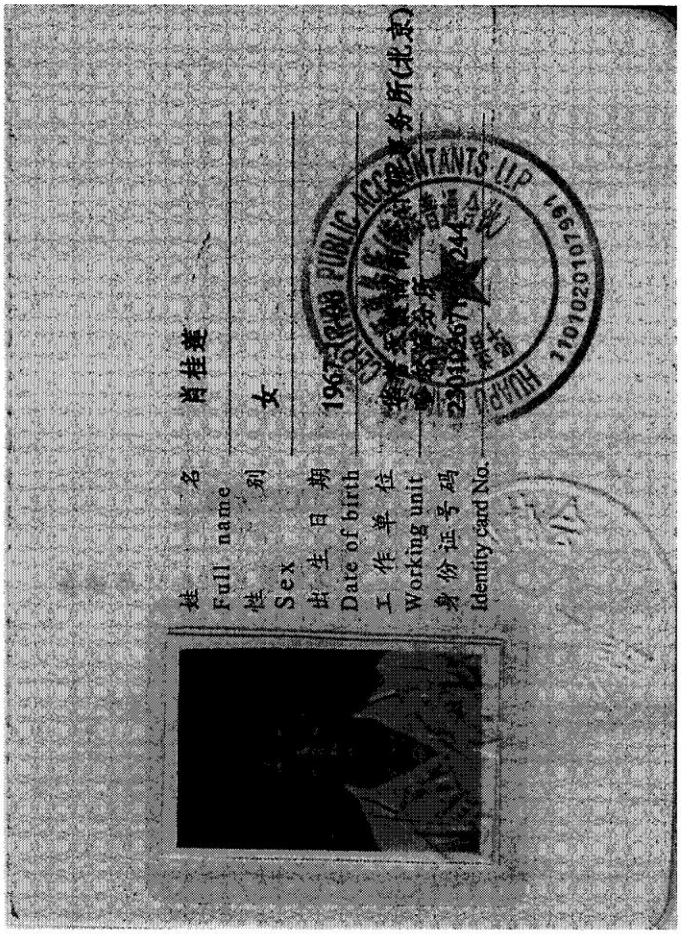
发证日期：一九九四 年 十一 月 九 日
Date of Issuance

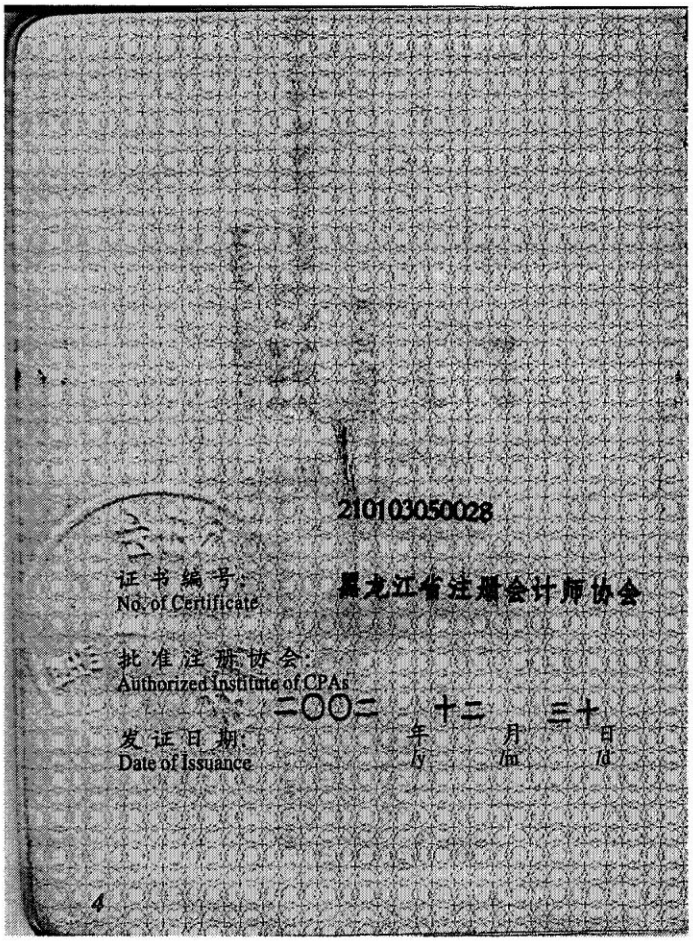
2011年2月28日

4

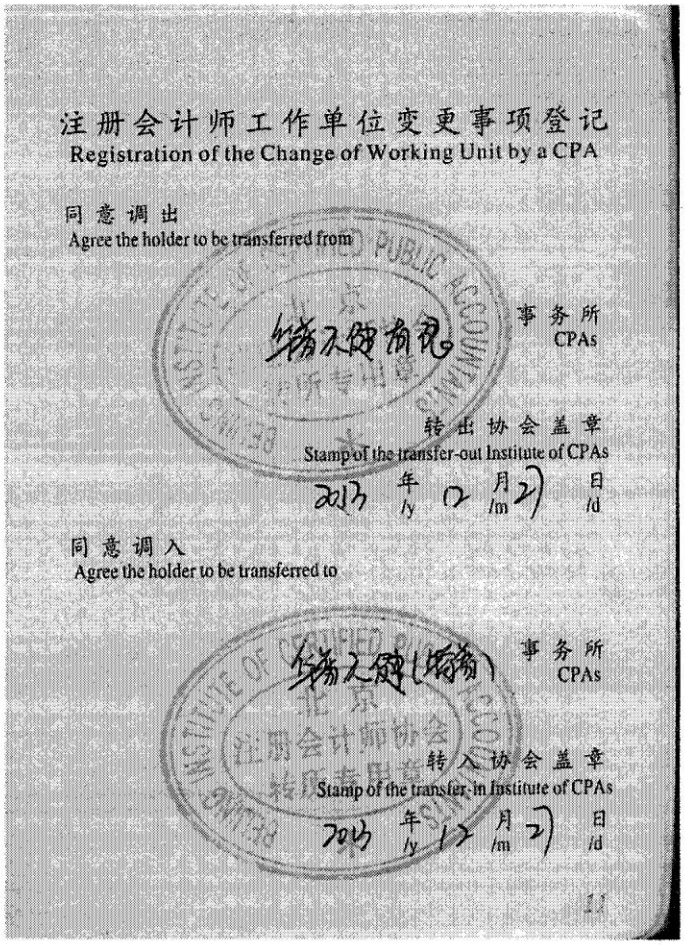


7


姓名 Full name 刘
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1967
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
HUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP


210103050028
证书编号: No. of Certificate
黑龙江省注册会计师协会
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
发证日期: Date of Issuance
二〇〇二 年 十二 月 三十 日
4


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.
CPA注册资质检测合格印鉴
BICPA
2013
CPA注册资质检测合格印鉴
BICPA
2014
年 月 日
8


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
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 27 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 27 日
11

姓名 Full name 张雪咏

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No. 370305198402080428



BICPA

证书编号: No. of Certificate 110100320065

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇一一 年 /y 五 月 /m 三 日 /d

4

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.







5

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



事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 /y 12 月 /m 27 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 /y 12 月 /m 27 日 /d

10

内部控制鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

会专字[2016]0171 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会专字[2016]0171 号

内部控制鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称凯莱英股份）管理层编制的于 2015 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供凯莱英股份为申请首次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凯莱英股份申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是凯莱英股份管理层的责任。

三、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凯莱英股份内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在

鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

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且未被发现的可能性。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。

六、鉴证结论

我们认为，凯莱英股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师 肖铁华 340501610002

中国注册会计师：

中国注册会计师 肖桂莲 210103050028

中国注册会计师：

中国注册会计师 张雪咏 110100320065

二〇一六年一月二十日

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

2015年度内部控制评价报告

凯莱英医药集团（天津）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），结合凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称公司或本公司）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2015年12月31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。管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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理的合法合规、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，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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

根据公司对财务报告的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，不存在财务报告的内部控制重大缺陷。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。

根据公司对非财务报告的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的内部控制重大缺陷。

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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司、凯莱英生命科学技术（天津）有限公司、天津凯莱英制药有限公司、天津凯莱英药物分析检测评价有限公司、凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司、辽宁凯莱英医药化学有限公司、吉林凯莱英医药化学有限公司、ASYMCHEM INC，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要内容包括：

1.组织架构

自成立以来，为保证经营业务的正常开展和公司战略目标的顺利实现，公司高度重视并大力推进内部控制体系的建设工作，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益等原则，依据所处行业、经营方式、资产结构等特点，结合业务具体情况，逐步建立了涵盖公司各个业务环节的较为规范的内部控制组织架构，保证公司股东大会、董事会、监事会和管理层等机构规范运作，按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则行使职权。

A.股东大会是公司的最高权力机构，代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等的地位、充分行使自己的权利。

公司制订《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议、股东大会对董事会的授权作了明确的规定。

B.董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责，督促管理层建立和完善内部控制的政策和方案，督促内部控制的执行。董事会依法行使公司的经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会四个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。

公司制定《董事会议事规则》，对董事会会议的召集和召开、审议程序及决议和独立董事任职资格、提名、选举、职权等作了明确的规定。

C.监事会是公司监督机构，对股东大会负责。监事会由三名监事组成，对董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

公司制定《监事会议事规则》，对监事会会议的召集和召开、审议程序及决议作了明确的规定。

D.管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作。总经理办公室、人事行政部、财务部等管理部门根据各自的部门职责开展工作，协助公司管理层达成各项经营目标；各业务部门在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司生产经营活动有序进行。

2.发展战略

公司明确了未来的发展方向，规范了发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，适应公司经营规模不断壮大和加快发展的需要，保证公司战略目标的实现。

公司高层管理者综合分析与公司发展密切相关的社会环境、科技发展情况、资源供应和市场需求，同时结合内部组织结构、制度要求、财务状况及公司能力，在寻找优势避开劣势的基础上制定了适合公司发展需求的战略目标，对产品链的丰富、生产产品种类的丰富及业务线的拓展三方面制定了清晰的发展目标。公司在这些目标指导下进行统筹规划，有计划、有目标、分步骤、全面系统的部署和导入了企业规范化管理，采取了一系列行之有效的措施，将实施战略目标的具体任务分解到各个部门，落到实处。

在战略实施过程中，公司定期对战略实施的必要性、适应性、收益性和风险性等进行评价，在必要时进行适当的调整，从而实现企业的可持续发展。

3.人力资源

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》及有关法律法规并结合实际情况，确定了人力资源培养与开发思路，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。

公司人力资源管理紧紧围绕公司发展目标和战略规划。公司从工作系统优化、关键人才培养、员工学习发展等角度，全方位提升人力资源管理水平，促进经营业绩提升及长期持续改善。在工作系统优化方面，公司通过对工作流程的优化，合理减少了沟通内耗，提高了生产经营的效率。在关键人才培养方面，公司打造高效科学的人力资源配置体系，重视员工个人价值的体现，关心普通员工，为员工提供多方面的需求支持。

公司非常重视员工素质的培养，根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工能长期胜任其工作岗位，有效提升了部门、公司整体业绩，增强了企业凝聚力和员工满意度。

公司以构建岗位职级体系、拓展员工发展空间、完善绩效管理为重点，构建了以岗位为基础的符合现代制药企业要求的人力资源管理体系，公司目前已形成一个整体素质较高的团队。

公司将具体战略发展目标分解到各个部门，更新完善了各种激励嘉奖机制，认真对待并奖励为公司发展做出积极推动作用的员工，提高全体员工的工作责任心和积极性，完善薪资架构和福利制度，明确职、权、利的关系。同时公司还完善各种生活设施，丰富员工精神文化生活，举办各种团体活动，提高员工凝聚力和对公司的归属感。

通过以上不同角度、多个方位的管理和改善，公司力求在人力资源管理上逐步实现全方位的提高。

4.社会责任

公司重视履行社会责任，超越了把利润作为唯一目标的理念，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力保护自然环境和生态资源，积极履行对股东、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。公司重视加强与利益相关者的沟通和对话，了解利益相关者对公司在可持续发展方面的意见、关注点和建议，通过公开、透明的交流机制，适时将利益相关的建议和要求纳入到公司政策、战略、计划的制定和实践中去，从而与利益相关者建立健康友好、互利互信和合作共赢的关系。

5.资金活动

公司制订了《货币资金管理制度》、《筹资管理制度》等管理办法，分别对资金的支付授权、使用等以及筹资的授权审批、决策管理、执行使用、偿付管理等做出了明确的规定，在制度上规范了公司在经营中的资金管理及筹资行为。同时，在岗位安排上，根据不相容职务分离原则对相应职位进行安排，确保相关部门与人员存在相互制约的关系，从而保证了资金的规范使用，降低了资金活动风险。公司按《公司法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等的要求并结合公司实际，设置了专门的会计机构，配备了专业的会计从业人员，明确了会计人员的分工和岗位职责，建立了规范、完整、适合本公司经营特点的会计制度、 财务管理制度以及相关的操作规程，确保各环节有严格的内部管控体系，从系统上保证了公司的规范运作。

6.采购业务

公司制定了《采购内部控制管理制度》，对采购与付款业务的授权审批方式、采购合同、货物验收、退货管理、付款及采购业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了采购与付款业务的规范，对业务中的申请、审批、订立合同、验收入库等基本流程

进行了规范与控制，清晰描述了负责采购职能部门各岗位的工作职责及审批权限，确保了不相容职位相分离，提高了公司采购业务的准确性和可控性。

同时，公司进一步完善了ERP系统的功能，通过采购业务、库存管理、财务资金环节的良好衔接及互相牵制，降低采购业务的内控风险。

7.存货管理

公司制定了《存货内部控制制度》，确定了存货管理的原则，明确了存货的范围和分类、库房及物资的划分，规定了原辅料、包装材料、在产品、产成品等存货的出入库流程，对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、退换货及呆废料处置等关键环节进行了有效的控制。

8.资产管理

公司制定了《固定资产和无形资产管理内部控制制度》，严格要求购置审批、实物验收入库、仓储保管、盘点、减值检查、处置与转移等管理控制流程，对各类生产设备、仪器设备、办公设备等固定资产的申购审批、调研与选型、采购实施与付款、验收与交付、档案管理等环节制定了详细的操作流程和审批权限规定，明确规范了资产管理的责任制度，对资产的采购、入库、领用、调拨、闲置、报废等实物流程及相应的账务流程实行岗位分离。在资产的日常管理方面，对固定资产等实物资产定期进行盘点，不定期抽检，同时对固定资产的使用效率、保养维护情况均进行检查核实，对盘点过程中出现的异常现象及时查明原因，有效防止各种实物资产被盗、毁坏或重大流失确保了所采购资产的实用性、适用性和经济性。

9.销售业务

公司制定了《销售及应收账款内部控制管理制度》，对销售业务的主要环节进行规范与控制。制度明确了各岗位职责、权限，相应内容涵盖了销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、发货控制、收款等相关事项，与公司的销售实际情况相匹配，提高了销售工作的效率；同时此制度更加有利于加速资金的回笼，减少坏账损失的发生，促进公司销售业务稳定增长。

10.财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置

了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

11.合同管理

公司合同管理主要有合同签订、合同履行、合同纠纷三方面控制程序，涉及合同的会审、合同专用印章的使用和管理、合同履行情况的检查以及纠纷处理等控制活动。

公司建立了规范统一的授权体系，对公司各级人员代表公司对外协商、签订和执行合同的行为加以规范和控制，对于日常生产经营事项需要代表公司签订大量业务合同的人员，通过年初总经理的经营管理责任书统一予以授权，其他重大合同事项由总经理进行授权。

公司制订了《合同章管理规定》，规范了合同章的使用，制定了公司制式模板合同，完善了公司合同签订流程及内容，有效规避了此环节的风险。

12.IT系统

公司制定了《信息系统访问安全管理制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性，为企业内部控制活动创造了有利的条件。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(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组织开展内部控制评价工作。

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 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：

缺陷分类	缺陷影响
一般缺陷	利润总额潜在错报<利润总额*3%
重要缺陷	利润总额*3%≤利润总额潜在错报<利润总额*5%
重大缺陷	利润总额潜在错报≥利润总额*5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

（2）公司更正已公布的财务报告；

（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

（2）未建立反舞弊程序和控制措施；

（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 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参考财务报告内部控制缺陷评价标准执行。

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：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

董事会

2016年1月20日

编号:No.1 01705773

营业执照

(2-1)

(副 本)

统一社会信用代码 911101020854927874

名　　称　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人　肖厚发

成 立 日 期　2013年12月10日

合 伙 期 限　2013年12月10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

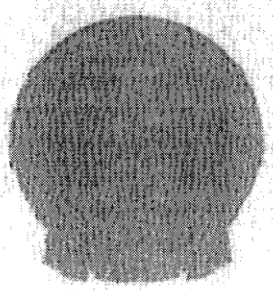
登记机关　北京市工商行政管理局西城分局

2015 年 12 月 16 日

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。

企业信用信息公示系统网址：gyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：肖厚发

办公场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010032

注册资本(出资额)：1680万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0067号

批准设立日期：2013-10-25

4-3-13

证书序号：NO. 019538

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三　十二　二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000456

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

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日

4-3-14

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 古轶华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1960-10-01

工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所（北京）有限公司安徽分所

身份证号码 Identity card No. 340521601001005



年检登记
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 340501810002

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 二〇一九九四年 十一月 九日

2011 2 28

2015 2 28

姓　名 Full name　肖桂楚

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1967-12-06

工作单位 Working unit　华普天健商商会计师事务所(北京)哈尔滨分所

身份证号码 Identity card No.　230102671206244



210103050028

证书编号：
No. of Certificate

黑龙江省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance　二〇〇二 年 十二 月 三十 日
/y /m /d

HUAPU TIANJIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 110102010739

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.

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA004247 89508330 65055681 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA006886 56421051 63236143 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA000898 96975723 96851977 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

日
/d

8

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 27 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 27 日
/y /m /d

姓　名　张雪琳
Full name

性　别　女
Sex

出生日期　1984-02-08
Date of birth

工作单位　华普天健会计师事务所（北京）有限公司
Working unit

身份证号码　370305198402080428
Identity card No.



BICPA

110100320065

证书编号：北京注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇一五年三月日
Date of Issuance

HUAPU TIANJIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） 1101020107

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

CPA任职资格检查办理 BICPA 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 110CPA000618 77505151 17235349 2015

年　月　日
/y　/m　/d

6

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年12月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年12月27日
/y /m /d

10

内部控制鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

会专字[2016]4078号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会专字[2016]4078 号

内部控制鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称凯莱英股份）管理层编制的于 2016 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供凯莱英股份为申请首次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凯莱英股份申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是凯莱英股份管理层的责任。

三、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凯莱英股份内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在

鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

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且未被发现的可能性。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。

六、鉴证结论

我们认为，凯莱英股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2016 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
占铁华
340501610002

中国注册会计师：

中国注册会计师
肖桂莲
210103050028

中国注册会计师：

中国注册会计师
张雪咏
110100320065

二〇一六年八月二十日

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

内部控制评价报告

凯莱英医药集团（天津）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），结合凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称公司或本公司）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2016年6月30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。管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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理的合法合规、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，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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

根据公司对财务报告的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，不存在财务报告的内部控制重大缺陷。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。

根据公司对非财务报告的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的内部控制重大缺陷。

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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司、凯莱英生命科学技术（天津）有限公司、天津凯莱英制药有限公司、天津凯莱英药物分析检测评价有限公司、凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司、辽宁凯莱英医药化学有限公司、吉林凯莱英医药化学有限公司、ASYMCHEM INC，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要内容包括：

1.组织架构

公司自成立以来，为保证经营业务的正常开展和公司战略目标的顺利实现，公司高度重视并大力推进内部控制体系的建设工作，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益等原则，依据企业所处行业、经营方式、资产结构等特点，结合公司业务具体情况，逐步建立了涵盖公司各个业务环节的较为规范的内部控制组织架构，保证公司股东大会、董事会、监事会和管理层等机构规范运作，按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则行使职权。

A.股东大会是公司的最高权力机构，代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等的地位、充分行使自己的权利。

公司制订《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议、股东大会对董事会的授权作了明确的规定。

B.董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责，督促管理层建立和完善内部控制的政策和方案，及督促内部控制的执行。董事会依法行使公司的经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会四个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。

公司制定《董事会议事规则》，对董事会会议的召集和召开、审议程序及决议和独立董事任职资格、提名、选举、职权等作了明确的规定。

C.监事会是公司监督机构，对股东大会负责。监事会由三名监事组成，对董事、高级

管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

公司制定《监事会议事规则》，对监事会会议的召集和召开、审议程序及决议作了明确的规定。

D.管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作。总经理办公室、人事行政部、财务部等管理部门根据各自的部门职责开展工作，协助公司管理层达成各项经营目标；各业务部门在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司生产经营活动有序进行。

2.发展战略

公司在对现有状况和未来趋势进行综合分析及科学预测的基础上，综合考虑宏观经济政策、国内外市场变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优劣势等因素明确企业的发展方向，结合内部组织结构、制度要求、财务状况及企业能力、在寻找优势避开劣势的基础上制定了适合公司发展需求的战略目标，从产品链的丰富、生产产品种类的丰富及业务线的拓展三方面制定了清晰的发展目标。公司在这些目标指导下进行了统筹规划，有计划、有目标、分步骤、全面系统的部署和导入了企业规范化管理，采取了一系列行之有效的措施，将实施战略目标的具体任务分解到各个部门，落到实处。

在战略实施过程中，公司定期对战略实施的必要性、适应性、收益性和风险性等进行评价，在必要时进行适当的调整。公司通过以上战略的合理制定，有效实施及适当调整，从而实现企业的可持续发展。

3.人力资源

根据国家有关法规政策，结合公司实际情况，在人力资源管理方面为引进、培养、激励人才，公司优化了一系列人事管理制度，完善了公司员工工作准则、公司员工纪律、员工入职录用管理、员工离职管理、员工培训管理、人事档案管理、薪酬绩效管理等人事政策。这些政策制度的建立实施，完善了公司人事管理，吸引了优秀人才，提高了员工的业务技能和综合素质，调动了职工的积极性，促进了公司发展壮大。

公司的人力资源管理紧紧围绕公司发展目标和战略规划。公司从工作系统优化、关键人才成长、员工学习发展等角度，全方位提升人力资源管理水平，促进经营业绩提升及长期持续改善。

公司重视员工素质的培养，根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工能长期胜任其工作岗位，有效提升了部门、公司整体业绩，增强了企业

凝聚力和员工满意度。

公司以构建岗位职级体系，拓展员工发展空间，完善绩效管理为重点，构建了以岗位为基础的符合现代制药企业要求的人力资源管理体系。

公司将具体战略发展目标分解到各个部门，更新完善了各种激励嘉奖机制，认真对待并奖励为公司发展做出积极推动作用的员工，提高全体员工的工作责任心和积极性，完善薪资架构和福利制度，明确职、权、利的关系。同时公司还完善各种生活设施，丰富员工精神文化生活，举办各种团体活动，提高员工凝聚力和对公司的归属感。

通过以上不同角度、多个方位的管理和改善，公司力求在人力资源管理上逐步实现全方位的提高。

4.社会责任

公司重视履行社会责任，通过安全生产、产品质量保证、员工权益保护、社会活动等一系列措施切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会的可持续发展。

5.资金活动

公司通过《货币资金管理制度》、《筹资管理制度》等管理办法，分别对资金的支付授权、使用等以及筹资的授权审批、决策管理、执行使用、偿付管理等做出了明确的规定，在制度上规范了公司在经营中的资金管理及筹资行为。同时，在岗位安排上，根据不相容职务分离原则对相应职位进行安排，确保相关部门与人员存在相互制约的关系，从而保证了资金的规范使用，降低了资金活动风险。公司按《公司法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等的要求并结合公司实际，设置了专门的会计机构，配备了专业的会计从业人员，明确了会计人员的分工和岗位职责，建立了规范、完整、适合本公司经营特点的会计制度、 财务管理制度以及相关的操作规程，确保各环节有严格的内部管控体系，从系统上保证了公司的规范运作。

6.采购业务

公司持续完善《采购内部控制管理制度》，对采购与付款业务的授权审批方式、采购合同、货物验收、退货管理、付款及采购业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了采购与付款业务的规范，对业务中的申请、审批、订立合同、验收入库等基本流程进行了规范与控制，清晰描述了负责采购职能部门各岗位的工作职责及审批权限，确保了不相容职位相分离，提高了公司采购业务的准确性和可控性。

同时，公司进一步完善了 ERP 系统的功能，通过采购业务、库存管理、财务资金环节的良好衔接及互相牵制，降低采购业务的内控风险。

7.存货管理

公司根据《存货内部控制制度》，确定了存货管理的原则，明确了存货的范围和分类、库房及物资的划分，规定了原辅料、包装材料、在产品、产成品等存货的出入库流程，对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、退换货及呆废料处置等关键环节进行了有效的控制。总体而言，存货的内部控制设计健全、合理。

8.资产管理

公司按照《固定资产和无形资产管理内部控制制度》，严格要求购置审批、实物验收入库、仓储保管、盘点、减值检查、处置与转移等管理控制流程，对各类生产设备、仪器设备、办公设备等固定资产的申购审批、调研与选型、采购实施与付款、验收与交付、档案管理等环节制定了详细的操作流程和审批权限规定，明确规范了资产管理的责任制度，对资产的采购、入库、领用、调拨、闲置、报废等实物流程及相应的账务流程实行岗位分离。在资产的日常管理方面，对固定资产等实物资产定期进行盘点，不定期抽检，同时对固定资产的使用效率、保养维护情况均进行检查核实，对盘点过程中出现的异常现象及时查明原因，有效防止各种实物资产被盗、毁坏或重大流失确保了所采购资产的实用性、适用性和经济性。

9.销售业务

公司根据《销售及应收账款内部控制管理制度》，对销售业务的主要环节进行规范与控制，明确了各岗位职责、权限，相应内容涵盖了销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、发货控制、收款等相关事项，与公司的销售实际情况相匹配，提高了销售工作的效率。总体而言，销售管理的内部控制设计健全、合理。

10.财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

11.合同管理

公司合同管理主要有合同签订、合同履行、合同纠纷三方面控制程序，涉及合同的会审、合同专用印章的使用和管理、合同履行情况的检查以及纠纷处理等控制活动。

公司建立了规范统一的授权体系，对公司各级人员代表公司对外协商、签订和执行合同的行为加以规范和控制，对于日常生产经营事项需要代表公司签订大量业务合同的人员，通过年初总经理的经营管理责任书统一予以授权，其他重大合同事项由总经理进行授权。

公司通过《合同章管理规定》，规范了合同章的使用，制定了公司制式模板合同，完善了公司合同签订流程及内容，有效规避了此环节的风险。

12.IT系统

公司通过《信息系统访问安全管理制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性，为企业内部控制活动创造了有利的条件。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(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组织开展内部控制评价工作。

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 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：

缺陷分类	缺陷影响
一般缺陷	利润总额潜在错报<利润总额*3%
重要缺陷	利润总额*3%≤利润总额潜在错报<利润总额*5%
重大缺陷	利润总额潜在错报≥利润总额*5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

（2）公司更正已公布的财务报告；

（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

（2）未建立反舞弊程序和控制措施；

（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 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参考财务报告内部控制缺陷评价标准执行。

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：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

董事会

2016 年 8 月 20 日

编号:No.101707301

营业执照

(2-1)

统一社会信用代码 91110102085492787[illegible]

名　　称　华普天健会计师事务所（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[illegible]外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人　肖厚发

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10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。（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　2016年03月[illegible]日

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。

企业信用信息公示系统网址：gsxy.hbaic.gov.cn　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：肖厚发

办公场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010032

注册资本(出资额)：2010万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0067号

批准设立日期：2013-10-25

证书序号：NO. 019728

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年二月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000456

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

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至：二〇二七年十二月三十一日

4-3-14

姓　名 Full name　占跃华

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1969-10-01

工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（北京）有限公司安徽分所

身份证号码 Identity card No.　340521691001005

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.

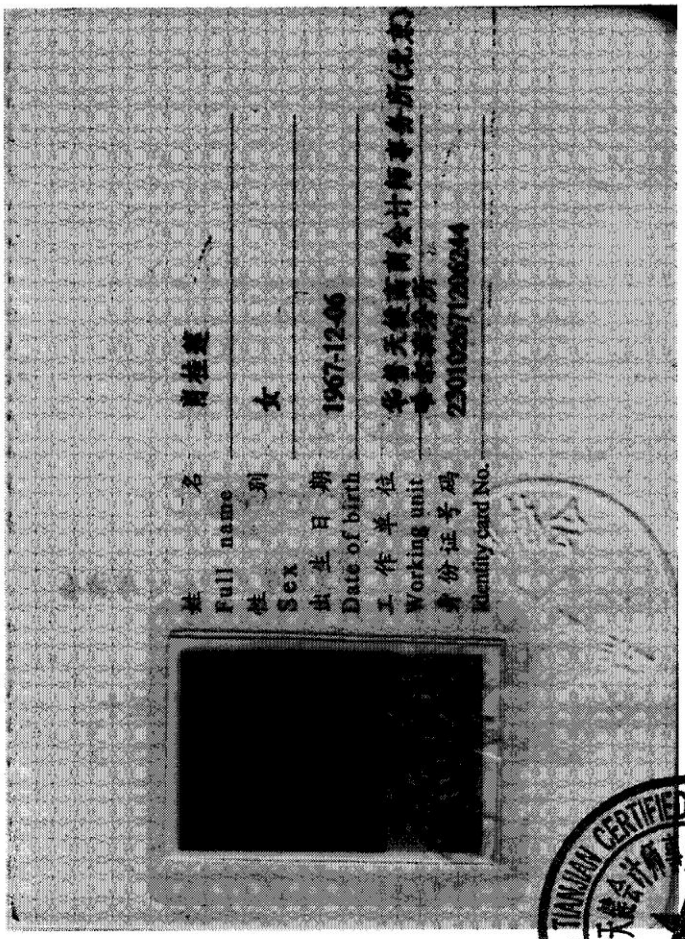
证书编号: 340501610002
No. of Certificate

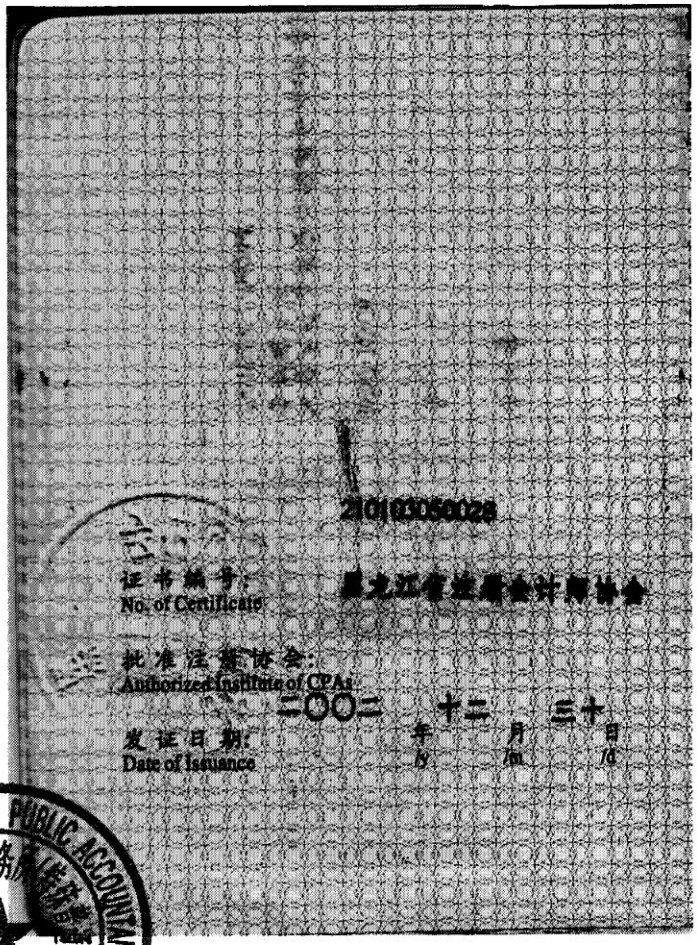
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

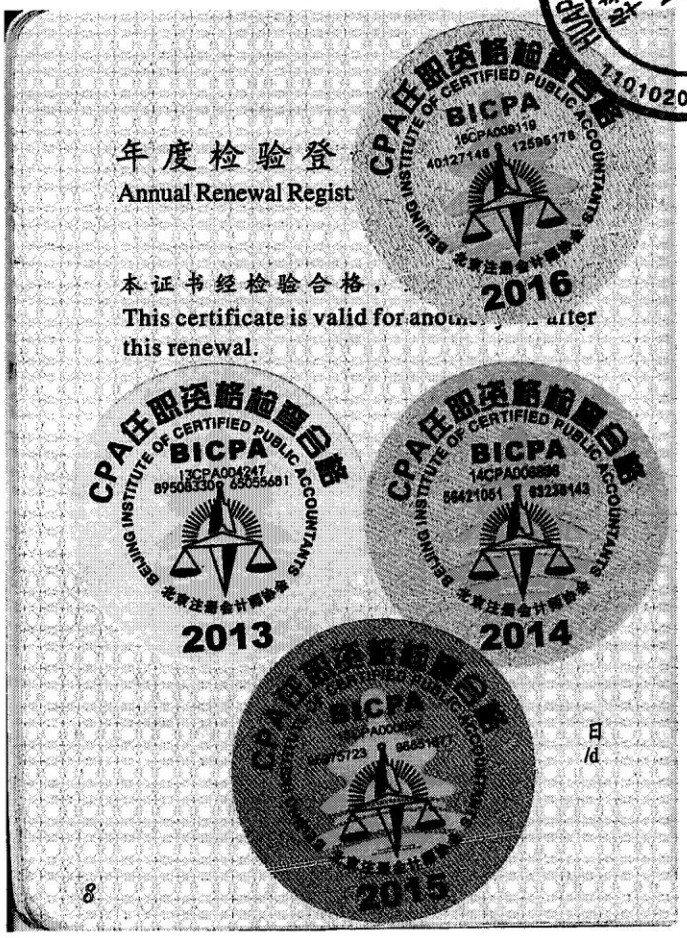
发证日期: 一九九四 年 十一 月 九 日
Date of Issuance

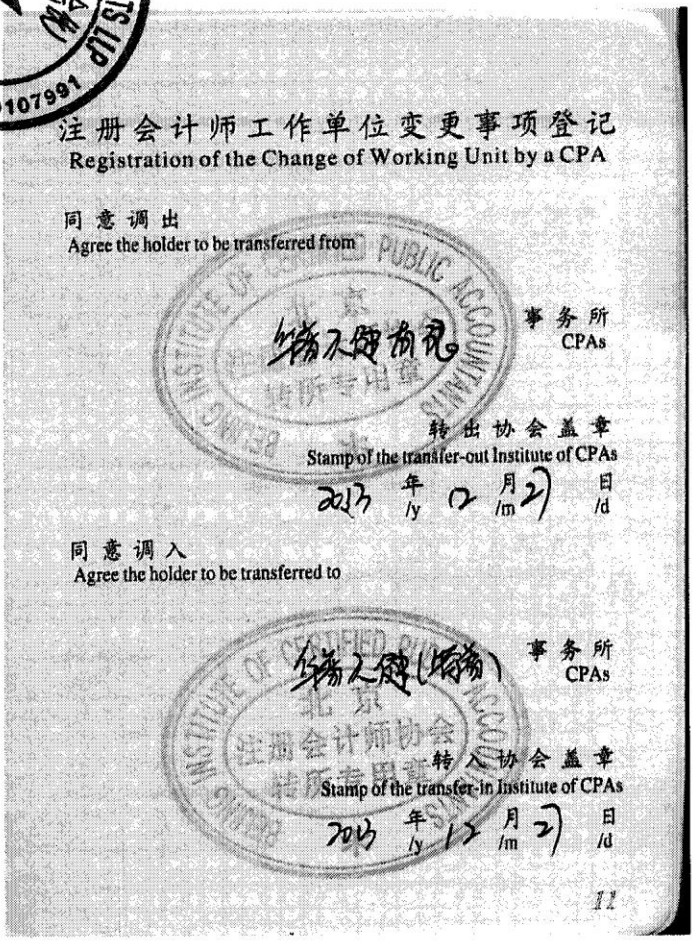
2011 年 2 月 28 日

2016 年 2 月 28 日


姓名 Full name
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1967-12-06
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.


证书编号: No. of Certificate
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
发证日期: Date of Issuance 二〇〇二 年 十二 月 三十 日


年度检验登
Annual Renewal Regist
本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.
2013
2014
2015
2016
日
/d
8


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
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d
11

姓名 Full name 张晋敏

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1984-02-08

工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所（北京）有限公司

身份证号码 Identity card No. 370305198402080428



BICPA

110100320065

证书编号 No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance 二〇一五年 三月 三日 /y /m /d

HUAPU TIANJIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD 华普天健会计师事务所（北京）有限公司 1101020107991

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

CPA任职资格检测印鉴 BICPA 2015

CPA任职资格检测印鉴 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 16CPA009129 33573751 71848091 北京注册会计师协会 2016

年 /y 月 /m 日 /d

6

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 /y 12 月 /m 21 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 /y 12 月 /m 21 日 /d

10