

深圳康泰生物制品股份有限公司

2016 年 6 月 30 日

内部控制鉴证报告

索引

页码

内部控制鉴证报告

内部控制自我评价报告

1-13

内部控制鉴证报告



深圳康泰生物制品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称康泰生物）董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2016年6月30日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

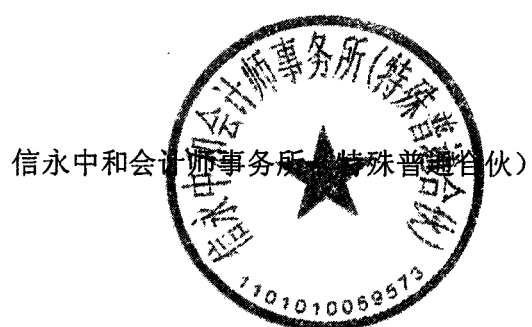
康泰生物董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对康泰生物与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作，以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，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。

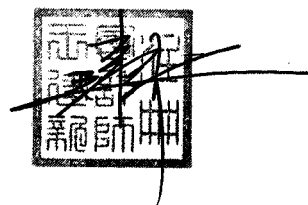
内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为，康泰生物按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2016年6月30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。

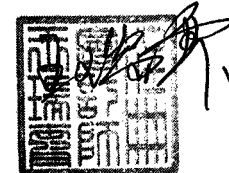
本鉴证报告仅供康泰生物向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一六年十一月二十三日

深圳康泰生物制品股份有限公司 内部控制自我评价报告

深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称本公司，包括子公司时简称康泰生物或公司）董事会在对康泰生物内部控制情况进行充分评价的基础上，对截至2016年6月30日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

康泰生物董事会及全体董事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责任。

一、公司的基本情况

深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称本公司，包括子公司时简称康泰生物或公司）原称深圳康泰生物制品有限公司（以下简称康泰有限公司），本公司现持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300618837873J 的企业法人营业执照，公司住所：深圳市南山区科技工业园科发路 6 号，法定代表人：杜伟民。公司主要历史沿革如下：

康泰有限公司系深圳市人民政府深府外复（1992）947 号文批准，由深圳广信生物工程公司、国家原材料投资公司、香港广信实业有限公司于 1992 年在深圳共同兴办的中外合资企业，投资总额为 9,750 万元，注册资本 3,900 万元，投资三方分别出资 1,300 万元。上述出资经深圳中华会计师事务所于 1992 年 8 月 17 日出具的验资报字（1992）第 E115 号验资报告验证。

康泰有限公司成立后股权经多次转让及行政划拨，1997 年 9 月 25 日康泰有限公司董事会决议，投资各方以实物资产及债权增资，本公司实收资本由 3,900 万元增至 15,000 万元，上述增资业经深圳市外商投资局深外资复（1998）B0611 号文件批准，并由深圳北成会计师事务所于 1998 年 4 月 27 日出具的北成验字（97）第 063 号验资报告验证。

2002 年 10 月 24 日，康泰有限公司第一次临时股东会决议：由国家开发投资公司等五个股东作为发起人对本公司进行改制，将本公司整体变更为股份有限公司，以 2002 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 17,500 万元，按 1:1 的比例折为股份有限公司的股份 17,500 万股，上述股份由以上发起人按原投资比例持有。

2008 年 8 月 15 日，本公司第三次临时股东大会通过决议向深圳市瑞源达投资有限公司（2011 年 6 月迁往异地更名为新疆瑞源达股权投资有限公司，以下简称瑞源达）、王峰、

深圳康泰生物制品股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2016年6月30日

郑海发增发 18,200 万股收购其持有北京民海生物科技有限公司（以下简称民海生物）所持股份 10,000 万股，上述增发完成后，本公司注册资本变更为 35,700 万元。重组完成后，瑞源达成为本公司控股股东。

2013 年 12 月 30 日，本公司 2013 年第一次临时股东大会通过《股权转让后关于修订公司章程的议案》：瑞源达将全部 64.2962%股权转让给杜伟民、朱安平、杜兴连、孟晓兰；深圳民康股权投资合伙企业（有限合伙）将部分 0.6107%股权转让给杜伟民、江柳青、付长军、吕志云、李有生。江柳青、付长军、吕志云、李有生、朱安平、孟晓兰成为本公司新股东，公司依据深圳联合产权交易所出具的《股东名册》，对本公司章程相关条款进行修改。股权转让完成后，杜伟民成为本公司控股股东。

根据本公司 2014 年 5 月 9 日第一次临时股东大会决议《关于公司增资扩股的议案》，本公司以增资扩股的方式向苏州通和创业投资合伙企业（有限合伙）、磐霖丹阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、万艳灵、张文玉增发 1,200 万股，每股 15 元，共计 18,000 万元，全部以货币出资。截至 2014 年 5 月 22 日，变更后的累计注册资本为 36,900 万元，股本为 36,900 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，控制股东杜伟民持有本公司股权比例为 62.1570%。

本公司属生物药品制造行业，主要从事人用疫苗的研发、生产和销售。经营范围包括：开发、生产经营乙肝疫苗及其他医用生物制品；进出口业务（具体按资格证书办理）；投资兴办医药项目及其他实业（具体项目另行申报）；医药技术开发、信息咨询服务、自有房屋、设备租赁业务（不含限制项目）；普通货运。主要产品包括重组乙型肝炎疫苗（酿酒酵母）。

民海生物经营范围包括：生产、销售疫苗；普通货运，货物专用运输（冷藏保鲜）；仓储服务；技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及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。）。

本公司的职能管理部门包括生产制造部、研发中心、营销中心、采购仓储部、质量部、行政人事部、工程项目部、财务部、审计部、证券事务部等部门。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

深圳康泰生物制品股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2016年6月30日

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二） 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、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，同时兼顾运营效率；

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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；

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一） 内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与康泰生物的关系，控股股东与康泰生物之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构

公司建立的组织结构包括生产制造部、研发中心、营销中心、采购仓储部、质量部、行政人事部、工程项目部、财务部、审计部、证券事务部等部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对下属单位采取纵向管理，通过董事会对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

3. 内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施较为科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

（二） 风险评估

康泰生物面临的主要风险因素包括：业务经营风险、财务风险、技术风险、市场风险和管理风险等。

1. 业务经营风险

主营业务相对单一的风险：公司目前的主营业务为人用疫苗产品的研发、生产和销售，主营业务相对单一。若疫苗行业吸引更多的投资者进入，或者现有生产厂商不断扩大产能，将可能导致疫苗产品的收益率下降，对公司的业务经营和财务状况产生不利影响。

2. 财务风险

存货减值报废风险：公司期末存货主要是自制半成品和产成品，由于疫苗产品有效期较短，公司生产的产品如不能预期销售，存货存在因有效期问题发生减值或报废的风险。

应收账款余额较高及发生坏账的风险：公司应收账款期末余额较大，应收账款占用了公司较多的资金，若不能及时收回，可能影响公司的现金流量，如形成坏账将给公司造成损失。

银行借款偿债风险：公司目前处于高增长阶段，投资规模不断扩大，资金缺口较大，期末银行借款余额较大，如果销售和盈利不能达到预期，应收款项不能及时收回，公司存在不能及时偿债风险。

识别、评估财务内部控制的风险：公司不断完善各项制度，使内部控制制度能够适应公司不断发展的需要，细化财务内部控制制度的具体执行办法，明确会计人员的职责分工和权限审核；加强对会计人员的业务和风险防范培训，提高运用 ERP 数据进行核算、分析的能力。

3. 技术风险

新产品开发风险：公司属于生物药品制造行业，主要开发用于预防疾病传染的疫苗产品。疫苗产品具有知识密集、技术含量高、风险高、工艺复杂等特点，新疫苗的研发需要经过临床前研究、临床研究和生产许可申请三个阶段，整个疫苗研发周期通常需要 7-15 年时间，并需先后向国家食品药品监督管理局申报临床试验、申报生产批件，接受国家相关部门的严格审核。目前公司处于临床前研究、临床研究或申请药品生产批件的在研疫苗项目有 24 项。其产品的陆续推出将极大提高公司盈利能力，创造更大的社会效益。尽管公司拥有业内领先的研发实力和研发团队，但由于疫苗产品的研发周期长、技术难度大、研发风险高等特点，研究成果能否实现仍存在较大的不确定性，公司存在新产品开发风险。

核心技术人员流失风险：核心技术人员的技术水平和研发能力是发行人长期保持技术优势的基础，随着疫苗行业的发展，业内的人才竞争将日趋激烈，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加入公司，关系到康泰生物能否继续保持行业技术的领先优势和未来发展潜力。尽管公司制定了有效的研发人员激励机制，但是随着企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，若核心技术人员流失，将给公司生产经营和新产品研发带来较大的负面影响。

4. 市场风险

行业竞争加剧的风险：近年来我国出台了一系列疫苗行业的法律法规和政策，推动了疫苗行业总体规模的持续扩大。另外，人口自然增长、老龄化加剧以及医疗体制改革的不断深入和人们预防保健意识的不断提高，也构成了疫苗行业快速发展的重要因素。快速发展的疫苗市场吸引了众多医药企业的加入，国内疫苗市场的快速发展和较大的发展潜力也吸引了跨国疫苗企业的加入，其依靠产品质量稳定、技术含量高、销售网络广等优势，逐步在国内疫苗市场占据了一定的市场份额。尽管公司拥有业内领先的技术研发实力和丰富的行业经验，但随着竞争对手的不断加入以及与公司同类产品的不断推出，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。

产品被替代的风险：疫苗产品具有一定的生命周期，随着生物技术的不断发展，具有更高安全性和有效性的新型疫苗将逐步替代原有产品，疫苗生产技术的改进也将使疫苗生产成本进一步降低，并对疫苗市场竞争格局产生较大影响。虽然公司拥有业内领先的技术研发优势，但如果公司不能紧跟市场趋势持续开发出符合市场需求的疫苗产品，则势必会对公司未来发展造成不利影响。

5. 管理风险

业务规模扩大带来的管理风险：经过多年的持续发展，公司已经积累了一大批管理人才、技术人才和市场营销人才，并建立了稳定的经营管理体系。但随着公司主营业务的不断拓展、产品数量的不断增加和产品结构的不断优化，公司的营销网络将会快速扩张，公司总资产和净资产的规模亦会大幅增加，公司面临着如何建立更加有效的经营管理体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养管理人才、技术人才和市场营销人才的重要问题。如果公司管理控制体系及人力资源统筹能力不能随着业务的扩张而相应提升，公司的未来发展将因此受到影响。

6. 公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善，对外开放的不断深入，康泰生物面临的机遇越来越多，同时风险也会越来越大。公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理。公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，公司将按照财政部发布的内部控制规范及其配套指引等法律法规，结合公司的实际情况，进一步完善公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门与人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

（三） 内部控制活动

康泰生物为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1、康泰生物的主要控制措施

康泰生物的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

（1） 不相容职务分离控制

公司根据不相容职务分离控制的要求，全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，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。不相容职务分离控制核心是“内部牵制”，公司要求每项经济业务都要经过两个或两个以上的部门或人员的处理，使得单个人或部门的工作必须与其他人或部门的工作相一致或相联系，并受其监督和制约。

(2) 授权审批控制

授权审批控制是在职务分工控制的基础上,由公司的权力机构或上级管理者明确规定有关业务经办人员的职责范围和业务权限与责任,使所有的业务经办人员在办理每项业务时都能事先得到适当的授权,并在授权范围内办理有关业务,承担相应的责任。公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。对于重大的业务和事项,公司实行集体决策审批或者联签制度,任何人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策。

(3) 会计系统控制

会计系统控制是指通过会计的核算和监督系统所进行的控制,主要包括会计凭证控制、复式记账控制、会计账簿控制、会计报表控制及其财务成果控制。公司按照会计法和国家统一的会计控制规范,对会计主体发生的各项经济业务进行记录、归集、分类和编报,进一步完善会计业务的处理流程,充分发挥会计系统的控制职能。公司依法设置了财务部门,配备了会计从业人员,且从事会计工作的人员均取得会计从业资格证书。

(4) 财产保护控制

公司根据财产保护控制的要求建立了财产日常管理制度和定期清查制度,采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施,确保财产安全,严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

(5) 预算控制

公司根据预算控制的要求,实施全面预算管理制度,明确各部门在预算管理中的职责权限,规范预算的编制、审定、下达和执行程序,强化公司的预算约束。

(6) 运营分析控制

运营分析控制要求公司建立运营情况分析制度,公司管理层应当综合运用生产、购销、投资、筹资和财务等方面的信息,通过因素分析、对比分析和趋势分析等方法,定期开展运营情况分析,发现存在的问题,及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

根据绩效考评控制的要求,公司建立和实施了绩效考评制度,科学设置考核指标体系,对公司各部门和全体员工的绩效进行定期考核和客观评价,将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗和辞退等的依据。

2、康泰生物重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上,不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括:对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资融资、信息披露等。

(1) 对子公司的管理控制

为了规范公司的控股子公司的经营管理行为,促进子公司健康发展,优化母公司的资源配置,提高子公司的经营积极性和创造性,依照《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等,特制定了《控股子公司管理制度》。

(2) 对关联交易的内部控制

为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则,确保公司的关联交易行为不损害公司、非关联股东、债权人及其他利害关系人的合法权益,根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业会计准则——关联方关系及其交易的披露》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定,结合公司实际情况,制定了《关联交易决策制度》。

(3) 对外担保的内部控制

为了规范公司的对外担保行为,有效控制公司对外担保风险,保证公司资产安全,根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》的有关规定,特制定了《对外担保管理制度》。

(4) 投资融资的内部控制

为建立规范、有效、科学的投融资决策体系和机制，避免投资决策失误，降低投资与融资的风险，提高投资经济效益，实现公司资产的保值增值，根据法律、法规和相关规定及《公司章程》的规定，特制定了《投融资管理制度》。

(5) 信息披露的内部控制

按照中国证券监督管理委员会有关上市公司信息披露的要求，根据《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，以及《公司章程》规定，为规范公司信息披露行为，确保信息真实、准确、完整、及时、公平，特制定《信息披露事务管理制度》。该制度由公司所有部门、所有子公司共同执行，公司有关人员应当按照规定履行有关信息的内部报告程序后，再进行对外披露的工作。

(四) 信息与沟通

公司信息化升级已完成并正式启用，有效提高了管理层及各职能部门对相关数据资料的共享运用；OA办公系统的升级也已同步完成，为实现快捷高效的办公要求提供了信息沟通的必要条件。

(五) 内部监督

公司实行了内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

(1) 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(2) 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

2. 内部控制缺陷及其认定情况

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》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、风险水平等因素，研究确定了适用公司的内部控制缺陷认定标准。公司内部控制缺陷包括财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷。

(1) 财务报告相关的内部控制缺陷认定标准

公司根据实际情况，采用定性标准与定量标准相结合的工作方法，对与财务报告相关的内部控制缺陷进行认定。

定性标准中，财务报告重大缺陷的事件或迹象包括：董事、监事和高级管理人员舞弊、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效、会计人员不具备应有素质以完成财务报表编制工作；财务报告重要缺陷的事项和问题包括：依照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制问题、反舞弊程序和控制问题、非常规或非系统性交易的内部控制问题、期末财务报告流程的内部控制问题。

定量标准中，重大缺陷包括内部控制缺陷导致错报或财产损失金额超过150万元；重要缺陷包括内部控制缺陷导致错报或财产损失金额在30万元至150万元以内的；错报或财产损失金额在30万元以内的属于一般缺陷。

(2) 非财务报告相关的内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

非财务报告内部控制存在重大缺陷可能性的事件和迹象包括：对于重大事项公司管理层缺乏科学的决策；本年度发生严重违反国家法律、法规事项；关键岗位人员流失率过高，影响业务正常开展；在中央媒体或全国性媒体上负面新闻频现。

非财务报告内部控制存在重要缺陷可能性的事件和迹象包括：对于重要事项未执行规范的科学决策程序；本年度发生严重违反地方法规的事项；本年度关键岗位人员流失率大大高于平均水平；在地方媒体上负面新闻频现等。

3、内部控制制度的实施和完善情况

(1) 内部控制环境情况

公司严格按照中国《公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律法规的要求,建立了股东大会、董事会、监事会及公司管理层分权制衡的企业组织制度和企业运行机制,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,建立了较为健全的法人治理结构。公司通过《公司章程》等文件对董事及高级管理人员的职责做了相关的规定;通过整合部门资源,建立了适应公司管理需要的管理职能部门,同时在贯彻不相容职务相分离的原则下,科学地划分了每个部门的岗位职责和责任权限,形成了科学有效、相互制衡的组织架构。

公司人力资源政策始终坚持以人为本的选人用人机制,重视人才在实践中的锻炼成长,建立和完善“优胜劣汰”、“能上能下”的动态管理机制,大力培养有魄力、思想解放、有创新能力的技术、营销及管理骨干,同时建立完善绩效考核管理机制,有效促进了公司员工的工作积极性。

公司重视社会责任意识的培养,坚持走可持续发展道路,统筹兼顾公司利益与可持续发展的要求,坚持保护环境,遵守社会公德与商业道德,将社会责任和可持续发展融入到公司的日常经营管理中。

在质量控制方面,按照国家相关的法律法规要求,公司从原材料供应开始到产品生产完成都进行了全过程的质量控制,同时不断强化员工的质量意识,建立并逐步完善公司检验程序和检验制度,切实保障了产品的质量。

在环境保护方面,公司始终秉承绿色环保的理念,高度重视发展低碳经济。多年来,公司始终保持高度的社会责任心,在发展的同时,做好治污减排工作。公司着力于强化员工的节能意识,同时逐步淘汰高耗能落后设备,并对发现的不必要的能源浪费现象进行公示,收到了较好的成效。

(2) 内控制度实施和完善情况

公司通过日常的营销活动和市场调查,加强与客户沟通,针对性地收集市场信息,根据不同的市场供求关系,制订了切实可行的客户维护与开发等方案,能够针对市场的需求变化做出及时的反应。

公司严格按照《固定资产管理办法》、《现金管理办法》、《存货管理办法》等制度对货币资金管理和实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产及时记录、账实核对等措施，定期对应收款项、固定资产、存货等项目中存在的问题进行检查处理。在验收入库管理方面，公司制定了严格的验收制度，由不相容的责任部门对所购物品或劳务进行验收，并出具验收证明。公司重视关联交易的管理控制，通过对关联交易合同的严格审批、关联交易定价的制度控制以及关联交易金额、完成情况的监控等控制活动，确保关联交易合法合规。

通过实施《全面预算管理办法》和《产品成本管理制度》加强了成本费用管理。公司严格审核和控制成本费用支出，完整地记录和反映成本费用支出，正确计算分配产品成本和期间费用，真实反映经营成果，为经营决策提供了可靠的数据和信息。审计部亦对公司的项目预算管理进行了专项审计，并提出了切实可行的意见和建议。

五、内部控制有效性的结论

通过制定和实施有效的内控制度，公司经营规模逐年扩大的同时，公司的管理水平也得到了进一步提高，有效保障了产品的质量，实现了质量和效益的统一，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

综上所述，康泰生物董事会认为，康泰生物针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2016年6月30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。

深圳康泰生物制品股份有限公司董事会

董事长：

深圳康泰生物制品股份有限公司

2016年11月23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.



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.



注册会计师工作单位变更
Registration of the Change of Working Unit

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年1月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月21日

注册会
Registry

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

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
2007年1月21日



姓名 王建新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-06-15
Date of birth
工作单位 中天华正会计师事务所深圳分所
Working unit
身份证号码 420106700615083
Identity card No.

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
440300710944

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance
2007年4月13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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

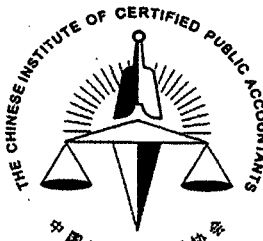
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2



姓名 王瑞霞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1962-10-09
Date of birth
工作单位 瑞永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所
Working unit
身份证号码 21080219621009052x
Identity card No.



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: 110001570177
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 23 日
Date of Issuance



2015.7.21

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

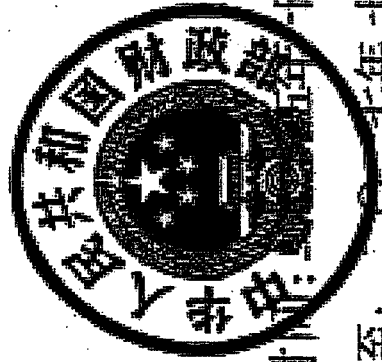
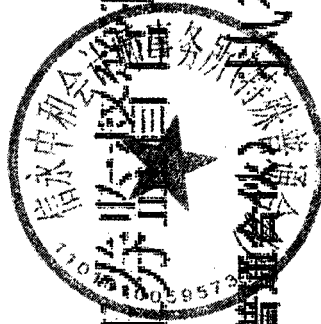
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

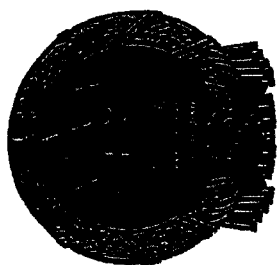
证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日



证书序号：000170



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》。

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)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦座8层

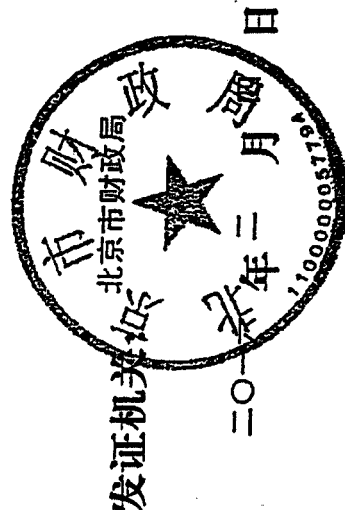
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

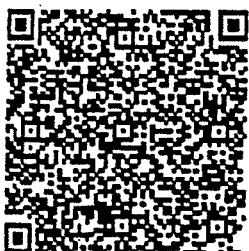
名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

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

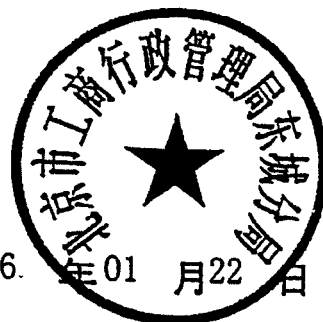
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

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。

登记机关



2016年01月22日