

湖南天济草堂制药股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2022]2099-1 号

目 录

内部控制鉴证报告——1

内部控制的自我评价报告——3

内部控制鉴证报告

天职业字[2022]2099-1 号

湖南天济草堂制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对湖南天济草堂制药股份有限公司（以下简称“天济草堂”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至 2021 年 12 月 31 日《湖南天济草堂制药股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

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、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是天济草堂管理层的责任。

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。《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》要求注册会计师遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对企业所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，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。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，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的风险。

四、鉴证意见

我们认为，天济草堂按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南天济草堂制药股份有限公司

关于内部控制自我评价报告

湖南天济草堂制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合公司内控制度和评价办法，对截止 2021 年 12 月 31 日的内部控制有效性做出评价。

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、内部控制评价工作情况

1、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：湖南天济草堂制药股份有限公司、公司的全资子公司以及分公司，纳入评价范围单位占公司合并资产总额的 100%，营业收入合计占合并营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理、人力资源、企业文化、社会责任、资金管理、采购与付款、实物资产管理、成本费用管理、预算管理、生产业务、销售业务、研发管理、固定资产管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、信息披露事项；重点关注的高风险领域主要包括行业系统风险、技术风险、经营风险、财务风险等。

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，不存在重大遗漏。

2、内部控制评价内容

（1）组织架构

公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”法人治理结构，制定了各机构的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。在内部控制体系建设方面，同样建立了清晰的组织架构和明确的职责分工。股东大会、董事会和监事会，按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则行使职权。

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审议公司年度财务决算方案、利润分配方案等重大事项，确保所有股东特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。董事会是公司的决策机构，向股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司设有两名独立董事，其中一名独立董事具有注册会计师资格。

监事会是公司的内部监督机构，负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由《公司章程》赋予的权利。同时对公司内部控制体系的合规性、全面性、有效性等进行监督。

管理层对董事会负责，负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作。公司明确了各高级管理人员的职责，建立了与经营模式相适应的组织机构，科学地划分了各职能部门的权责，形成相互制衡机制。总经理全面主持公司日常生产经营和管理工作，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效。各职能部门各司其职、相互配合、相互制约，在各自的职能范围内履行部门职责。

（2）人力资源

公司充分认识到人力资源对公司发展的重要性，因此结合自身实际，制定了有利于可持续发展的人力资源政策，建立了科学合理的人力资源管理体系，包括建立和实施了较科学的聘用、培训、教育管理、考核、晋升和淘汰等人事管理制度，按岗位的重要性、复杂性和工作量制定了完善的薪酬管理制度，营造科学、健康、公平、公正的人事环境，确保员工具备和保持正直、诚实、公正、廉洁的品质、稳定的工作心态，并具备应有的专业胜任能力，满足公司发展所需的人力资源。

（3）企业文化

公司历来重视企业文化建设，培育员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。公司秉承“客户的健康、我们的追求”的企业宗旨，践行“以追求卓越品质为根本，造好药，济世康民”的社会使命，营造和谐文明、昂扬向上的企业氛围，提升公司软实力。加强宣传工作，办好公司网站及微信公众号等，围绕公司经营目标，在企业家精神、培育质量效益意识和风险管理等方面，拓展企业文化建设。另外，公司还通过开展各类特色主题活动来宣传企业文化，持续关注员工物质生活，丰富员工精神文化生活，让员工有更多的获得感和幸福感，在各自

的岗位上兢兢业业、全力以赴，为将公司打造的更加辉煌美丽而努力奋斗，为向大众给予健康承诺，提供更加优质的药品而精益求精。

（4）社会责任

一直以来，公司严格按照国家相关法律法规的规定，认真贯彻落实科学、健康、可持续的发展观，结合公司的实际情况，在安全生产、质量、环境、职业健康、商业反腐等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格质量控制和检验的同时落实安全生产责任制，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。公司以促进社会和谐为己任，不仅认真履行对股东、员工及其他相关利益方应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献。

（5）资金管理

资金管理是指公司日常生产经营中合理组织和调度各类资金，保证各类资金正常循环周转的行为。公司制定了《资金管理制度》、《库存现金管理制度》、《银行存款管理制度》、《银行结算票据管理制度》、《费用报销管理制度》、《财政专项资金管理制度》、《对外投资管理办法》、《筹资管理制度》等制度保障资金内部管理的合理配置及资产的安全。在资金管理方面，明确了资金管理和结算要求，加强资金业务管理和控制，提高资金使用率、降低使用成本，保证资金安全。在对公司资金运营管理方面，有专人负责进行登记、记录、复核、授权管理，程序完善。在融资、筹资管理方面，公司实行稳健财务政策，根据公司业务及投资项目开展情况适时开展相关工作。

为规范公司募集资金存放、使用管理，保证募集资金的安全，保障投资者利益，公司还制定了《募集资金管理办法》，明确募集资金专用账户使用、管理、监督程序，对募集资金专户存储、使用、管理监督和责任追究等方面均作了明确规定，维护了全体股东的合法利益。公司严格执行募集资金的相关法规及公司管理制度规定，募集资金使用均严格履行申请及审批手续。

（6）采购业务

为保证采购品质，降低进货成本，公司制定了一系列控制措施，包括招标比价管理、合同管理、验收管理、对账管理、结算管理等，规范了相关部门、相关岗位的权责，使询价、采购、验收、付款等相关责任人员既相互配合，各不相容岗位又能有效制约和监督。

公司对采购过程进行有效管理，对市场竞争充分产品或服务的采购，通过招标或比价的方式确定供应商和货物价格；对非充分竞争类物品采购，则通过与供应商建立长期合作共赢的互惠关系，以有效控制采购成本。公司建立了完善的合格供应商管理制度，公司原辅包材均从合格供应商采购；新增供应商需要由供应、生产、质量管理部门相关人员对其进行现场审计讨论确定。采购付款按权限规定经审批后方可办理；建立了严格的预付款审批与跟踪控制，通过绩效考核将预付款项安全责任落实到人。

（7）预算管理

公司实行预算管理，明确了各责任单位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，并要求对预算执行结果进行分析并考核，评估预算的执行效果。对于超过预算的资金支付及费用报销，要求严格履行申报审批手续。

（8）资产管理

公司已建立规范的资产管理制度及流程，包括固定资产购置审批、出租、出借、出售、报废、清查等一系列管理措施，建立了对资产招标采购、采购合同签订、新购设备验收、固定资产使用及维护、盘点计划、盘点结果的处理、固定资产处置等配套流程，并定期对制度及流程进行审核、修订。同时还建立存货管理相关制度，对物料的验收入库、储存保管、领用及发放等建立了一系列管理措施。同时建立了低值易耗品管理办法，加强对低值易耗品的相关管理。

（9）生产业务

为建立健全对生产管理的相关制度，使生产管理工作有据可依，公司规范了生产工艺及质量控制的相关程序，同时为加强公司的安全管理工作，制订了较为完备的生产、安全、环保、质量管理等制度，将安全生产作为公司的头等大事，实施安全技术措施，确保安全生产。公司完善了对生产工艺规程相关体系文件编制及修订的相关制度，确保了生产计划科学合理可行，从而对生产相关工作的开展提供明确有效的指导，使体系文件的编制及修订工作有据可依，合法合规，并健全了对验证管理的相关制度，使验证工作有据可依，符合国家对药品生产企业的监管要求。公司通过加强生产现场管理，提高了生产管理水平，为市场销售提供了有力保障；同时，质量管理水平稳中有升，技术管理取得不少突破；环保工作常抓不懈，环保处理能力取得长足进步。

（10）销售业务

公司根据自己的经营特点，建立了严谨的销售与收款控制制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，包括信用管理、合同管理、发货管理、对账管理、应收账款管理、结算管理等，同时明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等相关责任人员既相互配合、各不相容岗位又能有效制约和监督。公司建立了销售订单及合同管理机制，对其可行性、合规性、价格和交付期等关键要素进行评审，以确保及时、准确地向客户交付产品及回收货款；同时建立了完善的售后服务平台，有效地提高了客户满意度，提高了产品质量和服务水平。

（11）研究与开发

为了建立健全研发管理相关制度，使研发管理工作有据可依，合法合规，公司对研发项目立项、过程实施、项目申报和成果转化、知识产权管理、技术保密等方面均制定了相应制度，确保研发立项项目符合公司的战略规划，研究项目经过科学论证、论证依据充分合理；保证研发项目有序进行，建立健全研究项目跟踪机制，发现问题及时纠偏，使研究项目得以

顺利实施；完善了研究项目结题验收程序的合规性，保证具备专业技术能力及独立性的人员对项目成果进行验收，确保研究项目测试、鉴定结果的合理性及科学性；同时使流程相关资料得到妥善保管，保证资料信息的可追溯性。

（12）担保业务

为有效控制公司对外担保风险，保护投资者合法权益，公司在《公司章程》、《对外担保管理办法》中详细规定了对外担保的审批权限。股东大会审议批准的权限是：①本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；②为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；③单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；④按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；⑤ 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；⑥中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他担保。除上述需经股东大会审议批准之外的对外担保事项，由董事会审议批准。

（13）财务报告

公司设置了独立的财务管理和会计核算机构，严格执行《企业会计准则》及有关财务会计法规，建立了具体的会计制度和财务制度，涵盖了公司财务管理、会计核算等方面，从资金管理、资产管理、财务报告、票据管理、内部稽核、会计人员职责等各方面都做了详细的规定。明确相关部门和岗位在财务报告编制与报送过程中的职责和权限，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

公司财务已全部实行了会计电算化，统一使用财务软件进行财务核算，按照会计准则要求编制会计凭证，登记会计帐簿，编制有关财务报表。对计算机系统采取了相应的保护措施，如财务人员专机专用，并设置专用密码以区分岗位责任，保证了财务制度的有效执行及会计记录的准确性、可靠性、安全性。

（14）信息披露

公司建立了较为完善的内部信息传递和沟通渠道，将内部控制相关信息在企业内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与债权人、客户、供应商、中介机构等有关方面之间进行沟通和反馈。对于信息沟通过程中发现的问题，及时报告并加以解决。重要信息及时传递给董事会、监事会和经理层，能有效规避经营风险。

公司已经系统地建立了《内幕信息知情人登记管理制度》、《信息披露管理办法》等相关制度，明确了内部控制信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保了信息处理及时、有效；明确规定了重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程；规定了未公开重大信息的保密措施，明确了内幕信息知情人的范围和保密责任；明确规定了公司及董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利和义务、投资者关系活动的行为规范等，并对内幕信息知情人进行登记、报备，严格按照有关规定履行信息披露义务。报告期内，公司信息披露真实、准确、完整、及时，没有出现重大信息的提前泄露，有效保障了公司的信息

披露质量。

（15）内部监督

公司设有完善的内部监督体制，公司的监事会、独立董事、各级员工都是公司内部监督体制的组成部分。日常性检查监督工作由公司监事会负责。

监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生，负责对董事会和高管层进行监督。

公司独立董事严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，了解、分析公司发展及经营状况，对公司经营中的重大事项发表独立意见。

以上多个层次监督机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制充分、有效的执行。

公司已制定《内部控制制度》、《反商业贿赂管理制度》等一系列制度规范内部监督机制。

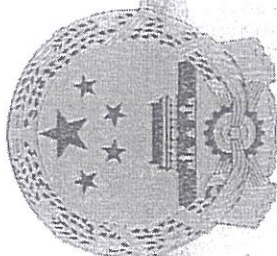
三、内部控制评价结论

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。于内部控制评价报告基准日，公司不存在内部控制重大缺陷。

湖南天济草堂制药股份有限公司

董事会

二〇二二年一月二十八日



照 救 斗 扣

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)

成立日期 2012年03月05日

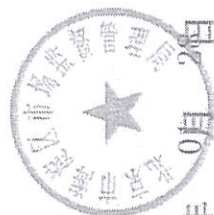
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

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

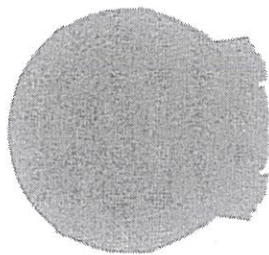
范 曾 經

[illegible]

关
机
登

2022年 01月 29日

证书序号:0000175



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》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

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

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

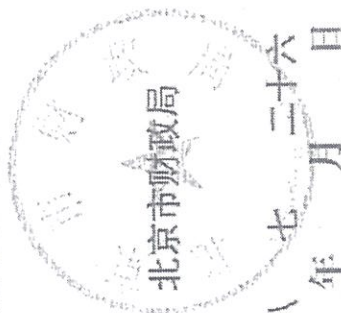
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一一年七月二十六日



中华人民共和国财政部制

年度检验合格
Annual Renewal Inspection Passed
2019.3.22
合格专用章

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

湖南省注册会计师协会
2019年度检验合格
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2019年度检验合格
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2013年度检验合格
合格专用章

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

430100120016

湖南省注册会计师协会

2000年11月27日
2012年07月27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.

湖南省注册会计师协会
2015.11.18
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2015年度检验合格
合格专用章

年度检验合格
Annual Renewal Inspection Passed
2016.3.18
合格专用章

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

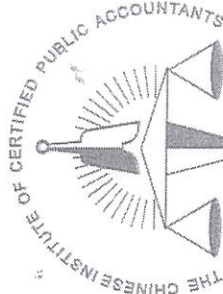
湖南省注册会计师协会
2016.3.18
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2017年度检验合格
合格专用章



姓名: 李晓辉
Full name: 李
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-10-15
Date of birth: 1976-10-15
工作单位: 天御国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit: 天御国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号码: 430111197610152514
Identity card No.: 430111197610152514

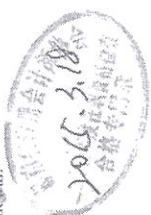
28



中国注册会计师协会



年度检验合格
Annual Renewal
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.



110101504659

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
2014 04 29
年 月 日
发证日期:
Date of Issuance

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.



姓名: 江波
Full name: Jiang Bo
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1981-07-23
Date of birth: 1981-07-23
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit: Tianji International Accountants Firm (General Partnership) Hunan Branch
身份证号码: 430102198107232018
Identify card No.: