



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

内部控制审计报告

瑞华专审字【2019】02240005 号

新疆百花村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，我们审计了新疆百花村股份有限公司（以下简称“百花村公司”）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、百花村公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是百花村公司董事会的责任。

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，百花村公司于 2018 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，自 2017 年 9 月百花村公司之子公司南京华威医药科技集团有限公司与江苏华阳制药有限公司及其子公司、参股公司发生交易以来，百花村公司未将江苏华阳制药有限公司及其子公司、参股公司认定为关联方，未披露关联交易。百花村公司对关联方交易管理缺少主动识别、获取及确认关联方信息的机制，并履行相关的审批和披露事宜。截至审计报告日，百花村公司及其子公司已经对上述缺陷进行了整改，规范了相应的业务操作流程。并且管理层已识别出上述缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中，上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，由于存在上述缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。本段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：


杨化江



中国注册会计师：


寻兴隆



2019 年 04 月 25 日