

上海神奇制药投资管理股份有限公司

内部控制审计报告

2019年度

内部控制审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10095 号

上海神奇制药投资管理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，我们审计了上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称神奇制药）2019 年 12 月 31 日的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，并评价其有效性是神奇制药董事会的责任。

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，神奇制药于 2019 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·上海

二〇二〇年四月二十八日

会计
特殊普
件

上海神奇制药投资管理股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

上海神奇制药投资管理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 2019 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。

公司内部控制的目标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，董事会未发现公司存在财务报告内部控制重大缺陷，且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，董事会未发现公司存在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：上海神奇制药投资管理股份有限公司及其投资子公司贵州神奇药业有限公司、贵州金桥药业有限公司、贵州柏强制药有限公司。

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：

公司战略、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、工程项目、研究开发、业务外包、担保业务、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、财务报告等业务流程。

4、 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、财务报告、合同管理、工程项目、信息系统等。

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缺陷认定标准和认定程序，结合日常监督和专项监督工作，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
利润总额	错报 $\geq$ 利润总额的 10%	利润总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%	错报 $<$ 利润总额的 5%
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额的 2%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 2%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
经营收入	错报 $\geq$ 经营收入的 3%	经营收入的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入的 3%	错报 $<$ 经营收入的 0.5%
所有者权益	错报 $\geq$ 所有者权益的 2%	所有者权益的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益的 2%	错报 $<$ 所有者权益的 0.5%

说明：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。
应用上述指标时，我们采用孰低原则确定年度的缺陷认定标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①董事、监事和高级管理人员舞弊； ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③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； ④董事会及其审计委员会和审计部对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②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； ③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	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
直接财产损失金额	损失 $\geq$ 利润总额的 10%	利润总额的 5% $\leq$ 损失 $<$ 利润总额的 10%	损失 $<$ 利润总额的 5%

说明：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

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	①公司缺乏民主决策程序，严重影响公司生产经营； ②公司决策程序导致重大失误； ③公司违反国家法律法规并受到严重处罚； ④公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重影响公司生产经营； ⑤媒体频现负面新闻，涉及面广，且给公司造成重大影响； ⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，给公司生产经营造成重大影响； ⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改； ⑧公司遭受中国证监会处罚或上海证券交易所警告。
重要缺陷	①公司民主决策程序存在但不够完善，影响公司生产经营； ②公司决策程序导致出现一般失误，影响公司生产经营； ③公司违反企业内部规章，造成重要损失； ④公司关键岗位业务人员流失严重，给公司生产经营造成重要影响； ⑤媒体出现负面新闻，波及局部区域，给公司造成重要影响； ⑥公司重要业务制度或系统存在重要缺陷，未进行整改； ⑦公司内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	①公司决策程序效率不高，影响公司生产经营； ②违反公司内部规章，给公司造成一般损失； ③媒体出现负面新闻，但影响不大； ④公司一般业务制度或系统存在缺陷； ⑤公司一般缺陷未得到整改。

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

经过自我测评，公司尚存在一般缺陷 5 个，但不影响控制目标的实现。针对发现的内部控制缺陷，评价小组已向董事会及经理层进行了汇报，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实。经过整改，公司所发现的上述内部控制缺陷均得到了改进和完善。

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

经自我测评，公司 2019 年存在的内控缺陷均已整改到位。

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

公司现有内控制度符合公司经营发展变化的需要，内控制度运行情况良好，经营风险控制合理。但内部控制是一项长期而持续的工作，由于公司经营规模、业务范围等各种因素的变动、内外部环境及政策法规的变动以及内部控制本身的局限性，可能会导致原有控制措施不适用或出现偏差，董事会将按照国家法律法规和证券监管部门的要求，与时俱进，根据新情况在新时期不断修改完善公司的各项内控制度规范，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

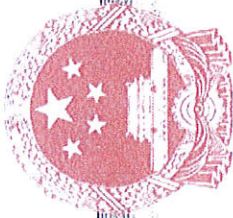
3、其他重大事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

董事长（已经董事会授权）：

上海神奇制药投资管理股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码
下载国家企业信用信息公示系统APP

名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙合伙企业
执行事务合伙人 宋建弟、杨志国
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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，出具有关审计报告；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；信息系统实施、维护、培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

此件仅用于业务报告专用
复印件无效



登记机关

2020 年 02 月 10 日

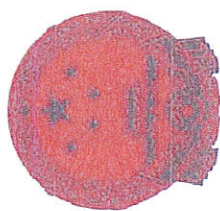
证书序号: 0001247

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: 上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李建弟
主任会计师: 朱建弟
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



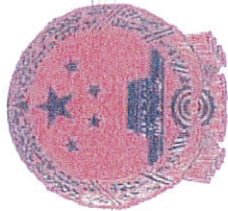
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2016〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

此件仅用于业务报告专用
复印件无效



证书序号: 000396

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
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一一年七月 十日

此件仅用于业务报告专用
复印件无效



1967 10 06
3201111967100617804

此件仅用于业务报告专用
复印件无效

证书编号:
No. of Certificate 52410001-01

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 2 日
Date of Issuance



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

中初信会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009 年 11 月 2 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 11 月 2 日
y m d

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

立信会计师事务所
贵州分所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 9 月 21 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
贵州分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 9 月 21 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
is re-

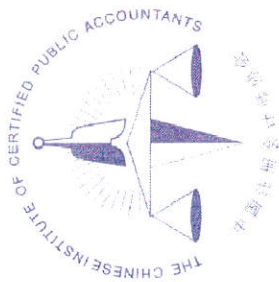
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

此件仅用于业务报告专用
复印件无效



姓名: 赵校 女
Sex: 女
出生日期: 1988-11-12
Date of Birth: 1988-11-12
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 330112198811121420
Identity card No.: 330112198811121420

