

武汉明德生物科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

勤信签字【2018】第 0005 号

目 录

内 容	页 次
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、附件：	
武汉明德生物科技股份有限公司 内部控制的自我评价报告	3-11

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层

电话：（010）68360123

传真：（010）68360123-3000

邮编：100044

内部控制鉴证报告

勤信鉴字【2018】第0005号

武汉明德生物科技股份有限公司全体股东：_____

我们接受委托，审核了武汉明德生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层对2017年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对2017年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对贵公司截至2017年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

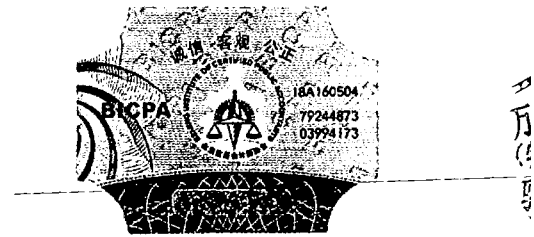
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。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，因此，于2017年12月31日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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。

我们认为，贵公司于2017年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布

的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供贵公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为贵公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



中勤万信会计师事务所(普通合伙)
中勤万信会计师事务所(普通合伙)
二〇一〇年三月二十日



中国注册会计师：
王 晓 清

中国注册会计师：
张 远 学

武汉明德生物科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

为加强和规范内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，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（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，持续优化内控体系和运行机制。公司董事会、董事会审计委员会、公司内部审计部门对公司2017年度内部控制体系设计和执行的有效性进行了全面的检查。在内部控制日常监督和专项监督的基础上对公司的内部控制有效性进行了自我评价。

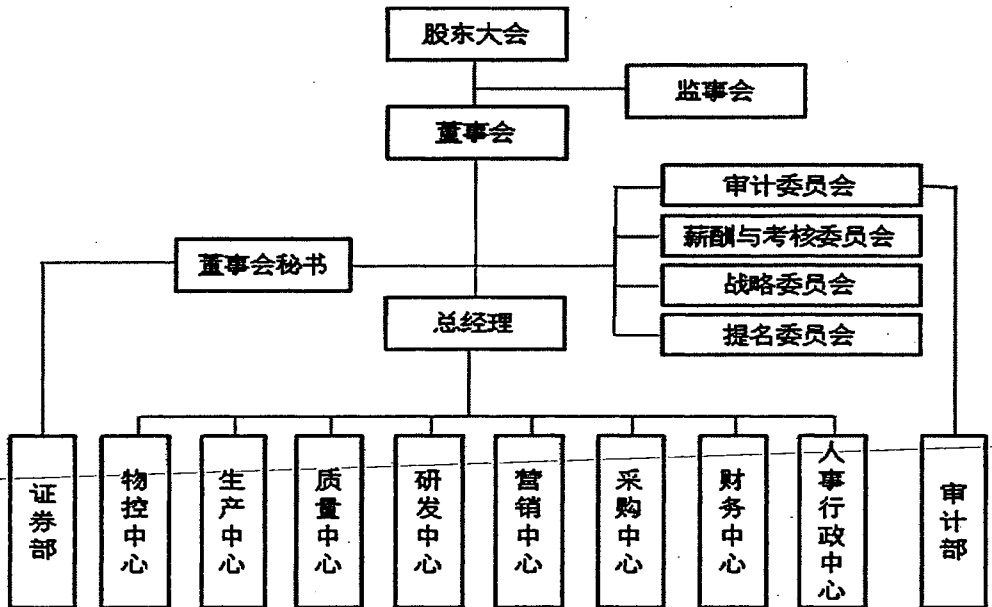
一、董事会声明

公司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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制，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与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

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。对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

二、公司组织机构图



三、公司内部控制制度制定的目的

- 1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，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，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；
- 3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。
- 4、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；
- 5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

四、公司内部控制遵循的基本原则

1、全面性原则

内部控制在流程上贯穿决策、执行和监督全过程，在层次上覆盖公司董事会、管理层、全体员工，在对象上覆盖公司及所属单位的各种业务和事项。

2、重要性原则

内部控制在全面覆盖的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。对公司重要业务与事项，高风险领域与环节采取更加严格的控制措施。

3、制衡性原则

内部控制在机构、岗位设置、权责分配及业务流程配置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，并随着公司经营环境、经营业务及管理要求的变化及时改进和完善。

5、成本效益原则

内部控制应当在保证有效的前提下权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

五、 公司内部控制制度执行情况

在董事会、管理层及全体员工持续努力下，公司根据国家有关法律法规和公司章程，建立了较为规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制；管理层能够较好地执行董事会的各项决策并按照内部管理体系的规定有效运作，形成了比较完整并有效的内部控制体系，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实性、完整性提供了合理保障。

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项要素进行了全面评估，公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

（一）控制环境

1、公司治理结构

公司根据有关法律法规及《公司章程》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，并在公司章程中列明各自的权利义务，制定了其议事规则，相互之间分工明确、各司其职、各尽其责。股东大会是公司的最高权力机构，股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、

投资、利润分配等重大事项的表决权。报告期内，公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”；“三会”文件完备并已归档保存；重大投资、融资等决策事项履行了公司章程和相关议事规则的程序，各位董事均能以勤勉尽责的端正态度出席会议，并切实履行义务；监事会能够正常发挥作用，具备一定的监督手段；四个专门委员会能够促进董事会科学、高效决策；“三会”决议的实际执行情况良好。总经理定期组织召开经理会议，负责实施生产经营业务，指挥、协调、管理、监督公司职能部门和各控股子公司，保证公司的正常经营运转。

2、组织机构

公司根据主营业务及管理的需要，设立了营销中心、采购中心、研发中心、物控中心、质量中心、人事行政中心、财务中心、证券部和审计部等职能部门，各职能部门分工明确、各司其职、相互制衡、相互监督。根据公司的业务成长进展，公司持续对各职能部门的核心和重点工作任务进行充分的研讨和完善，提高组织效率，完善管理和控制机制。

3、制度流程完善

公司以制度为基础，制定并实施包括但不限于合同管理、销售管理、采购管理、库存管理、财务管理、质量管理等一系列涵盖整个经营过程中的制度，以保证公司各项工作均有规可循、管理有序，力求形成具有自我特色的规范的管理体系。如公司制定并持续完善了人才招聘、人才培养、人才晋升、考核、薪酬和激励等制度；内部财务控制方面建立及完善了资金计划管理制度、全面预算管理制度等。公司按年度对管理制度进行审视、研讨和升级，提高制度流程对公司业务的适应指导和约束作用。

4、企业文化

公司培育了全体员工积极向上的价值观、诚实守信的经营理念、履行社会责任的企业精神，以及开拓创新、团队协作和风险意识。公司积极履行社会责任，采取了切实有效的措施，构建了一套涵盖企业文化经营理念、价值观、行为准则的企业文化体系。公司积极培育具有自身特色的企业文化，引导和规范员工行为，打造主业品牌，形成整体团队的向心力，促进企业长远发展。

5、内部审计

公司在董事会、审计委员会的领导下，设立了审计部，独立于公司其他部

门，在公司内部审计方面具有充分的独立性。

公司制定了《内部审计制度》，为内部审计活动的顺利开展提供了完善的制度保障。审计部通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，对公司及控股子公司内部控制运行情况、营销管理、资金的使用与管理、财务状况以及业绩快报等进行内部审计。通过内部审计起到了对公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性、经营活动的效率和效果等情况进行检查监督的作用。

6、人力资源管理

—为满足公司标准化快速发展的管理需求，公司建立了较为完善的人力资源政策，设立了人力资源部门，在人力资源的招聘、配置、薪酬、培训、绩效管理、晋升等各方面均建立了较为完备的管理体系。公司坚持以人为本，对全体员工签订劳动合同。制定公司中长期人才战略规划，并通过实施绩效考核体系，增强了员工的归属感和使命感，激发了员工的工作热情，实现了公司经营效益和员工收入的稳定增长，为公司的可持续发展奠定了基础。

7、对外投资管理控制

公司对外投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司相关部门会同专业的中介机构，在做好周密、详尽的尽职调查基础上，对投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事项进行专门研究和评估，监督投资项目的执行进展情况，及时向公司董事会报告，并按审议程序进行审议、及时披露信息。

8、关联交易管理控制

公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》，在制度中对关联交易需遵循的原则、关联交易的审批权限以及关联交易认定、审查和决策程序、回避表决等作了明确规定。

9、信息披露的内部控制

公司按照《公司法》、《证券法》、《信息披露管理办法》等有关规定，制定了公司《信息披露管理制度》。对公司信息披露的管理、信息披露的内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理等加以明确与规范，确保公司及时、准确、完整获取信息并履行信息披露义务。

（二）风险评估过程

公司制定了较为完整的风险控制管理规定，对公司财务结构的确定、筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核；对各种投资都要作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应对预案；建立了财务风险预警制度与经济合同管理制度，以加强对信用风险与合同风险的评估与控制。

公司风险防范意识强，注重事前风险识别，对所有重大经营决策广泛征求相关各方意见，并经过法律评估，坚持合同审查、联签等制度，以对公司所面临的经营、财务、行业、市场风险等进行充分的评估，并配套建设相应的风险管理措施，风险管理机制比较完善。同时，公司结合市场状况和业务开拓情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

（三）控制活动

保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、财产保全控制、独立稽查控制、风险控制等。

（1）交易授权批准控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。公司在交易授权方面根据交易金额的大小和交易性质划分了二种层次的交易授权，即一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销、日常费用报销业务等，公司采取了财务分管会计、职能部门负责人、财务负责人、总经理分级审批制度，以确保各类业务的审批按程序进行；对于非常规交易事项，如收购、重大资本支出、投资等重大交易事项需经董事会或股东大会审议批准。通过对不同交易性质进行分级授权，有效地控制了风险。

（2）不相容职务相互分离控制：按照合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。

(4) 财产保全控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保证各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：设置专门的内部审计机构，明确了内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围与目标。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(6) 电子信息系统控制：公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(四) 信息与披露

公司加强了内部报告的管理，全面梳理了内部信息传递过程中的薄弱环节，制定了《文件管理制度》、《保密制度》、《会议管理制度》等一系列涉及信息沟通和反馈的制度流程，建立了科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求、传递方式以及各管理层级的职责权限等，促进了内部报告的有效利用，充分发挥了内部报告的作用。公司规定了专门部门负责公司信息、文书的搜集及处理，保证了信息及文书得到系统和统一的管理，同时保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密。建立会议管理制度，通过例会在高层及部门主管内传达内部业务及外部监管部门的规定及信息，同时部门主管可按照指示及时向部门员工传达重要事项。

公司在内部信息传递时已经关注了下列风险：因报告系统不健全，内容不完整，可能对整个生产经营管理造成负面影响；内部信息传递不及时、不畅通，可能导致决策失误、相关政策措施难以落实；内部信息传递中泄露商业秘密，可能削弱企业核心竞争力。

（五）对控制的监督

公司通过对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查，保证内部控制活动的有效运行。公司通过内部控制检查监督活动以及监管部门检查整改的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行，对公司加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平起到了重要的指导和推动作用。

六、公司改进和完善内部控制制度的有关措施

按照《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，公司已经建立了较为全面的各项相关内部控制制度，并得到了较好的贯彻执行。但随着外部环境的变化、经营业务的发展、规模的不断扩大及管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，仍需持续不断地提高管理层在内部控制方面的能力和素质，并进一步探索公司治理的有效措施，重视实效性和长效性的结合，不断提升公司治理水平，以保证公司持续、健康、快速发展。公司将采取以下几个方面措施，改进和完善内部控制体系：

1、持续加强对《公司法》、《证券法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习和培训，特别是在加强内部控制的规范性、长效性方面下苦功夫，不断提高广大员工特别是公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人、关键岗位责任人的风险防控意识，切实在工作中执行国家、证监会的相关法律和规定，并将其列入一项长期工作。

2、进一步加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律、法规及监管部门的要求不断修订和完善公司各项内部管理制度，进一步健全和完善内部控制体系。

3、继续完善公司治理结构，提升公司规范治理的水平，增强董事会下设各专门委员会作用，进一步发挥各委员会在专业领域的作用，提升公司科学决策能力和风险防范能力。

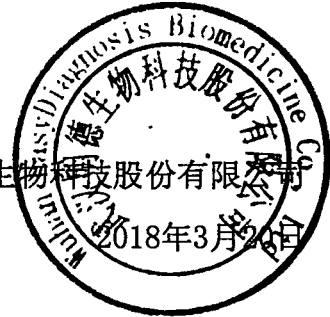
4、重点强化和完善内部监督职能，以审计委员会为主导，以内部审计部门为实施部门，必要的情况下聘请外部专业的机构，对内部控制建立与实施情况进

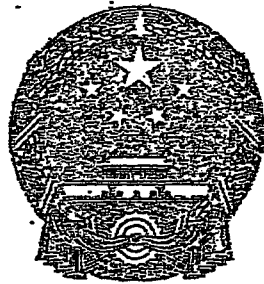
行常规、持续的日常监督检查，进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

七、公司内部控制制度的自我评估意见

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，该体系覆盖了公司经营管理的各个环节和层面，具有规范性、合法性和有效性，并得到了较好的执行，能够有效的预防、发现和纠正公司在经营管理中出现的问题和风险，能够合理保证公司经营管理合法、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，促进企业实现发展战略。本公司认为公司内部控制制度的建立和执行符合有关法律法规和证券管理部门对上市公司内部控制制度管理的规范要求，控制制度在所有重大方面是有效的。

武汉明德生物科技股份有限公司





营业执照

(6-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020896987900

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街100号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

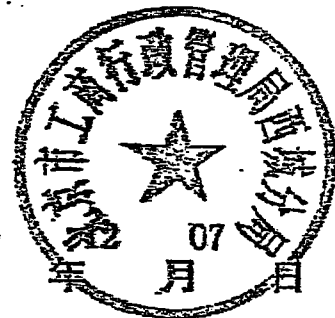
合伙期限 2013年12月13日至2043年12月13日

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。(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

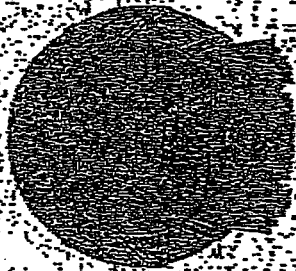


提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统

报送上一年度年度报告并公示。

2016

07 月



证书序号: 0002416

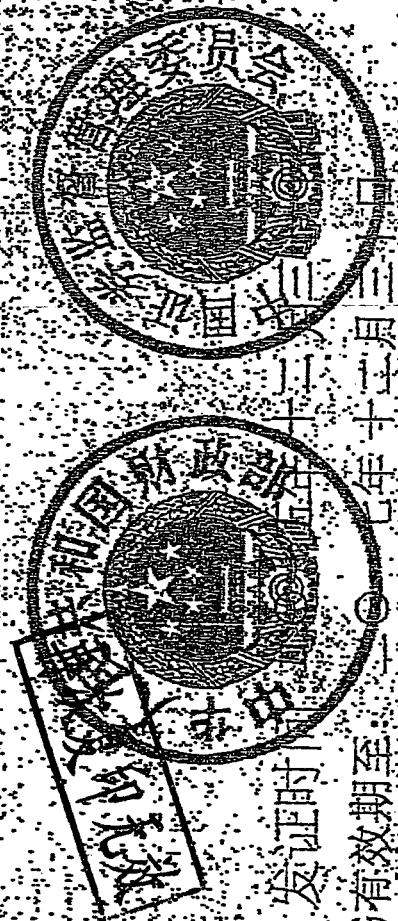
会计师事务所

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和



证书号：05

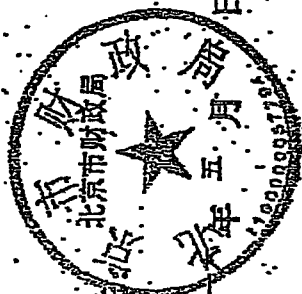
发证时间：二〇一七年十二月三十一日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十一日

证书序号: NO. 019760

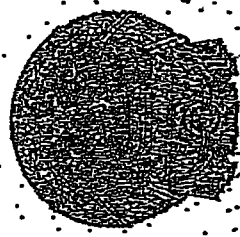
说明

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

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 郝焜和

办公场所: 北京市西城区西直门外大街10号11层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000102

注册资本(出资额): 1800万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)-0083号

批准设立日期: 2013-12-11

再次复印无效



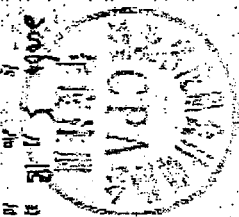
姓名: 张汉学
 性别: 男
 出生日期: 1972-05-21
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
 身份证号: 422327720521021



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

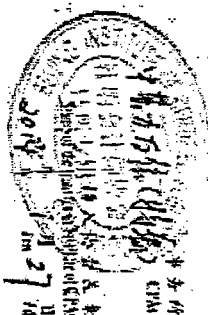
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11000102007
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年7月1日
 Date of Issue



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
 同意变更
 Agree to hold the updated firm

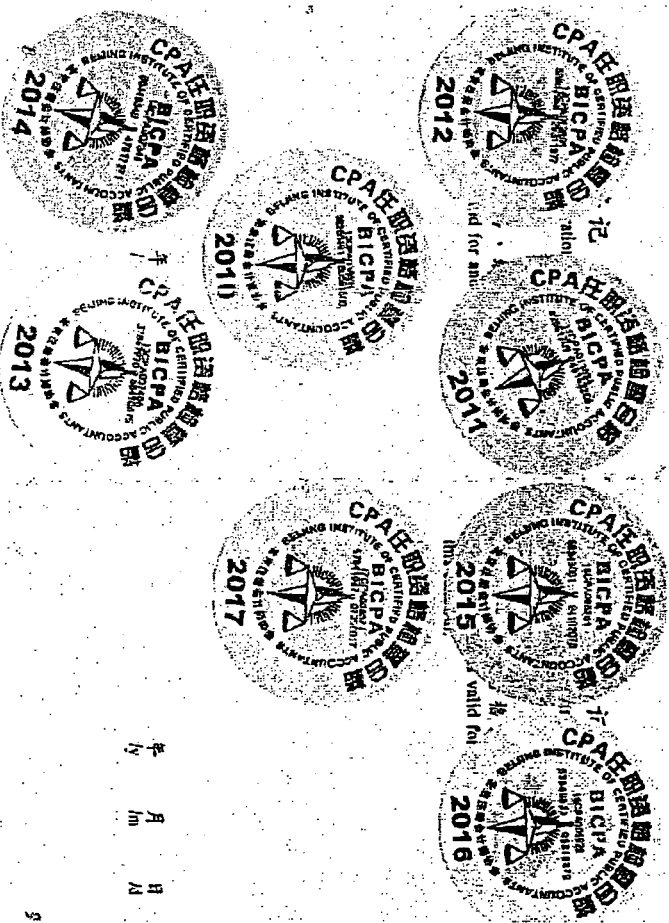
再次复印无效

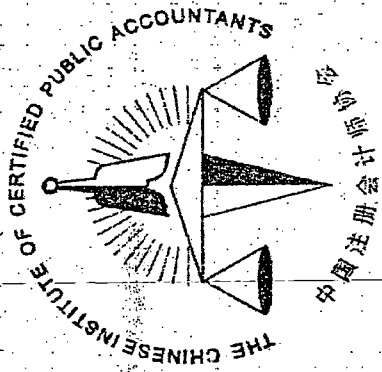


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意变更
 Agree the holder's requested one

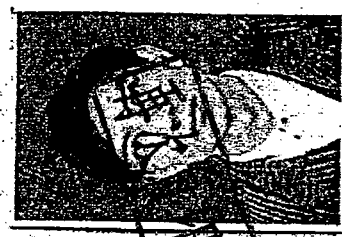
姓名: 张汉学
 性别: 男
 出生日期: 1972-05-21
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
 身份证号: 422327720521021

特入协会盖章
 Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of China





姓名: 王晓清
 Full name: 男
 性别: 男
 Sex: 1986-09-09
 出生日期: 1986-09-09
 Date of birth: 中勤万信会计师事务所有限公司
 工作单位: 北分公司
 Working unit: 42010619860909481 X
 身份证号码: 42010619860909481 X
 Identity card No.



有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年

王 王晓清 420000034531

2017年已通过
湖北注册会计师协会



证书编号: 420000034531
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年9月21日
 Date of Issuance



验证证书真实有效