



中审亚太会计师事务所有限公司

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants Co.,Ltd

楚天科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

中国·北京

CHINA.BEIJING



楚天科技股份有限公司 内部控制鉴证报告

中审亚太审字（2013）010528-4 号

楚天科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了楚天科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层对2013年06月30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，我们的责任是对贵公司内部控制的有效性发表意见。

一、管理层的责任

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《内部控制基本规范》对2013年06月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对贵公司内部控制的有效性发表意见。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》的规定执行了鉴证业务。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制制度设计的完整性、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。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而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，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。

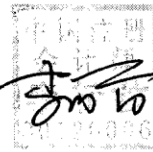
四、鉴证意见

我们认为，贵公司于 2013 年 06 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照财政部颁布的《内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。



中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李新首



中国注册会计师：舒畅



中国·北京

二〇一三年七月二十八日

楚天科技股份有限公司

2013年1-6月内部控制自我评价报告

楚天科技股份有限公司（以下简称“公司”）为规范公司经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和其他有关法律、法规、规章、规范性文件的规定，结合公司行业特征、经营方式、资产结构以及自身经营和发展需要，并结合《企业内部控制基本规范》的要求，制订了基本覆盖公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度及相关流程体系，并根据业务的发展变化不断予以修正，使公司内部控制制度趋于完善，通过内控制度的实施，使公司内部控制体系具备较高的完整性、合理性和有效性。

公司按照《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规定对公司截至2013年6月30日内部控制执行情况予以评价，具体情况如下：

一、公司基本情况

长沙楚天科技有限责任公司于2002年11月8日注册成立，于长沙市宁乡县中小企业发展园区，2010年10月27日经长沙市人民政府批准，整体变更为楚天科技股份有限公司，注册资本6600万元。公司属医药机械制造行业，批准的经营围有：医药包装机械、食品包装机械和其它通用机械的研究、开发、制造销售、自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。公司主要产品为：安瓿洗烘灌封联动机组、抗生素瓶洗烘灌封联动机组、口服液瓶洗烘灌封联动机组和软袋大输液生产线等。

二、内部控制情况综述

（一）公司内部控制组织架构

公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，本着规范运营的基本理念，并结合公司自身实际情况建立了由股东大会、董事会、监事会、经营层及职能部门构成的内部控制组织架构，明确职责权限，将权力与责任落实到各责任单位，形成了由办公室、财务部、人力资源部、后勤保障部、业务部、市场部、生产部、仓储部、冻干事业部、研发中心、工艺部、品质部、采购中心、服务部等部门组成的经营框架。具体包括：

1、公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利；

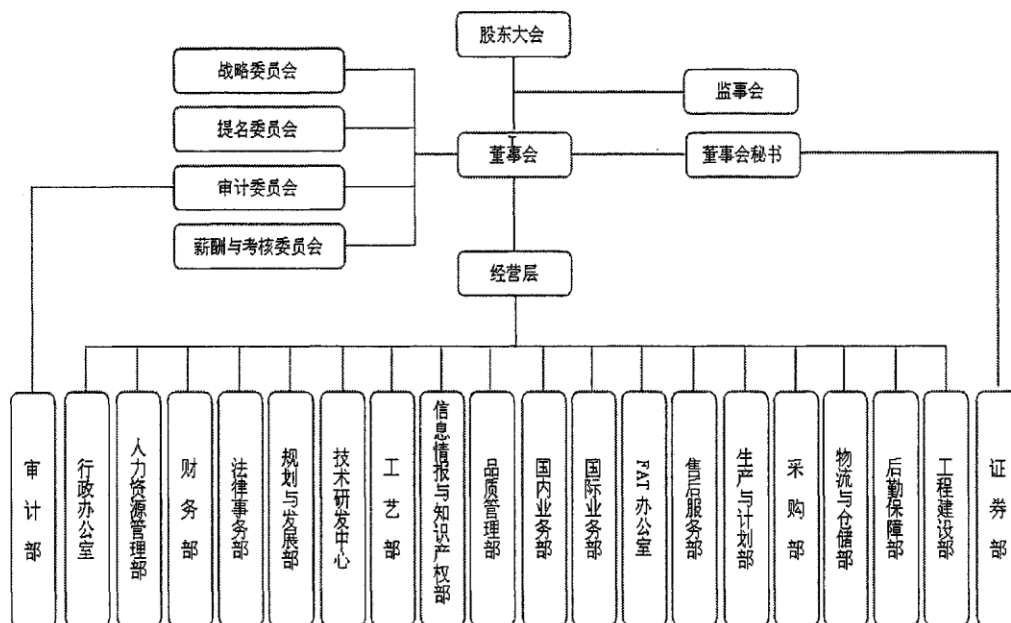
2、公司董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行；

3、公司监事会是公司的监督机构，对董事、总裁及其他高管人员的行为进行监督和检查，并向股东大会汇报工作；

4、公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，各委员会有明确的工作细则；审计部在审计委员会领导下独立开展工作，对公司生产经营和重大决策进行监督；

5、公司经营层对内控制度的制定和有效性进行负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的生产经营活动正常运转。

公司组织架构图如下：



(二) 公司内部控制制度建设情况

1、**公司治理层面：**根据《公司法》、《证券法》以及财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《战略委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》及《审计委员会议事规则》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康、持续发展。

2、**人力资源方面：**公司建立了《人力资源发展与培训管理程序》、《组织架构及岗位编制管理规定》、《招聘入职管理规定》、《离职管理规定》、《绩效管理规定》、《员工奖罚规定》、《考勤管理规定》、《劳动纪律管理规定》、《工伤管理规定》以及《企业文化管理制度》等制度，在人员的录用、培训、晋升、绩效考核、工资薪金、福利保障以及员工行为规范、岗位职责等方面做了详细的阐述，为打造一支锐意进取、充满活力的楚天团队夯实了基础。

3、**财务管理方面：**按照《会计法》、《企业会计准则》及相关的补充规定，制

定了《货币资金管理规定》、《全面预算管理规定》、《财务收支审批规定》、《发票管理规定》、《物料接收发放与储存程序》、《固定资产管理规定》、《采购与付款内部控制制度》、《销售与收款内部控制制度》、《印章管理规定》、《通讯与话费报销规定》及《因公出差费用报销规定》等一系列内控制度，建立了较为完善的会计核算体制与财务管理体系，为公司的规范、有效管理奠定了基础，确保了公司财务信息的真实、完整、准确以及公司资产的安全。

4、日常经营管理方面：以公司基本制度为基础，结合公司自身经营特点，制定了《安全生产责任管理制度》、《消防安全管理规定》、《质量奖罚规定》、《产品外协管理程序》、《销售合同评审管理程序》、《采购合同评审管理程序》、《营销管理程序》、《采购管理规程》、《包装发货管理程序》、《供应商管理程序》、《行政管理制度》等一系列制度，确保生产经营过程中各项工作都有章可循，管理有序，形成了较规范的管理体系。

5、信息与沟通方面：公司通过建立了《信息披露管理制度》、《计算机信息系统管理制度》、《信息交流管理程序》等制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，保证了信息的及时、有效；利用 OA 办公系统、内部局域网等现代化信息平台，使各管理层级、各部门以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅。公司重视与行业协会、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，通过市场调查、网络传媒及时获取外部信息。

6、内控监督方面：公司根据《中华人民共和国审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《深圳证券交易所创业板上市规则》等相关法律法规，结合公司的实际情况，制定了《内部审计制度》、《审计管理程序》、《工程审计管理规定》等制度，设立了审计部门，配备了审计人员，独立开展审计工作。

（三）内部审计机构的设立及人员配备

公司设立“审计部”作为内部审计机构并配备了专职审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。在公司董事会及审计委员会的监督与指导下，审计部开展公司内部审计工作，采取定期与不定期检查方式，对公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计，并对公司内部管理体系以及内部控制制度的执行情况进行监督检查。审计部配备专职内审人员7人，其中包括审计总监1人、执行部长1人、高级审计师2人、审计师2人和审计专员1人。

三、重要的控制活动

1、授权审批控制：《财务收支审批规定》、《合同评审管理程序》、《采购与付款内部控制制度》、《销售与收款内部控制制度》等明确了公司授权审批的具体要求与流程。对日常的生产活动采用一般授权，对重大交易、投资采用特别授权。一般的采购、销售等日常经营活动由部门逐级审批，报主管领导批准执行；非日常生产经营的资本性支出由相关部门在年初提交申请及可行性分析报告，由归口管理部门汇总制定年度计划报主管领导审核，并报董事长批准，季初再根据年度计划制定季度计划报主管领导审核，并报董事长批准执行；重大事项集体决策，由董事会或股东大会批准。

2、不相容职务分离控制：公司在合理设置组织机构的基础上，明确了各部门的职责，并对各部门实行定编、定岗、定员，对所有岗位都拟订了相应的《岗位说明书》，做到了合理分工、不相容职责相分离、互相监督，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员完全分离。

3、会计核算控制：财务部严格按照《货币资金管理规定》、《全面预算管理规定》、《财务收支审批规定》、《因公出差费用报销规定》、《通讯与话费报销规定》等制度中的业务流程及要求办理各类收支业务；根据成本核算的需求拟制了《用友供应链系统管理规定》，加强了对生产物料及成本核算的控制；统一了各类单据，明确

对所有的经济业务往来和操作过程需经相关人员签字确认以留下业务轨迹，确保每项经济业务的真实、准确、清晰及可追溯性。

4、财产保护控制：会计记录和重要业务记录由专人保管并设置了专门的档案保管室。仓库保管员为库存存货的第一责任人，车间各班组长为车间在制品的第一责任人，固定资产及低值易耗品的保管人或使用人为固定资产的第一责任人，各部门负责人对归属本部门管理或使用的资产承担管理责任。每月末进行一次存货盘点，并编制《存货盘点分析报告》，重点分析盘点差异产生的原因，以保证存货账实相符、账账相符；每年至少组织一次固定资产盘点，以确保固定资产账实相符、账账相符，对于低值易耗品采用一次摊销法，建立《低值易耗品管理台帐》进行实物管理。

5、绩效考核控制：公司制定了《绩效管理规定》，分别对各部门核定了 KPI 指标，通过科学的考核指标体系设置，对企业内部各责任单元和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、调岗、辞退的依据。

6、预算管理控制：财务部每年年底根据公司制订的下年经营方针与目标，组织各相关部门实施全面预算，科学合理地配置资源，将经营目标层层分解到各部门，严格按照规定的职责权限和程序进行预算工作。公司严格按照批准的预算考核各责任部门，控制各项成本、费用。在生产经营过程中，对偏离预算的事项需专项申请，经特批程序后方可实施。

7、生产计划、采购、销售管理控制：

(1) 生产计划部根据业务部订单及交货期要求编制年度、季度、月度、周滚动生产计划，并将生产计划分解到采购、外协及各生产车间，各实施部门按经主管领导审批的计划实施。生产计划部通过生产管理系统对生产过程实施全面跟踪与监控，并组织各相关部门每周一、四召开生产调度会议，每月定期组织生产流程研讨会，以保

证生产过程的顺畅、生产计划的按期完成，确保按质按量按期将产品交付客户。

(2) 根据《采购与付款内控制度》，制定了《采购管理规程》；建立了供应商管理台账，及时与财务部门对账，通过台账管理，可以及时了解供应商的到票、付款、欠票、欠款情况；对年度采购物资达一定金额以上的项目，通过招标、议标等方式确定中标单位，签订年度采购合同，根据生产需要持续开发新的供应商，淘汰了部分不合格供应商，在提升供应商品质的同时，降低了采购成本，招标、议标项目采购成本较以前有较大幅度的下降。

(3) 根据《销售与收款内控制度》，制定了《营销管理程序》，从客户的开发、销售方案制订、合同签订、合同履行过程控制、销售发货、回款到售后服务，进行了全方位的规范，为销售与回款活动的顺利开展打下了坚实基础。

8、对关联交易的内部控制：根据《证券法》、《公司法》和《企业会计准则—关联方关系及其交易的披露》以及《公司章程》的相关规定制定了《关联交易管理制度》，明确了股东大会和董事会及董事长对关联交易的审批权限。重大关联交易应由独立董事同意后方可提交董事会讨论通过。《关联交易管理制度》对关联方、关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了详细的规定。

根据实际情况，公司严格控制与关联供应商的业务往来，并逐步减少了与供应商的关联交易，确保经济业务的公开、透明，从源头上保证经济业务的市场化运作。

9、对外担保的内部控制：根据《证券法》、《公司法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》以及《公司章程》的相关规定制定了《对外担保管理制度》，明确了股东大会和董事会对关联交易的审批权限，对担保业务严格控制。《对外担保管理制度》中对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细的规定。报告期内，公司未发生对外担保事项。

10、对重大投资的内部控制：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会

议事规则》、《对外投资工作制度》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应决策程序、决策权限等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎原则。

11、对募集资金的内部控制：根据《上市公司证券发行管理办法》、《证券法》等相关法律法规制订了《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面作出了明确规定，以保证募集资金专款专用。

12、对信息披露的内部控制：公司制定的《信息披露管理制度》对披露时间、披露内容、披露要求都作出了明确的规定，确保真实、完整、准确、及时地披露相关信息。

13、内控评价及监督：审计部在审计委员会的领导下，依据《内部审计制度》对公司的所有生产经营活动进行审计，对内部控制的建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查，按照湖南省证监局发布的《湖南辖区上市公司内部控制建设验收标准》，对公司内部控制进行评价，以获取有效运行或存在缺陷的证据，将所发现的内部控制缺陷以适当的方式报告给董事会，并提出整改和处理建议，董事会反馈意见后，审计部配合并督促责任部门进行整改。

四、公司进一步完善内部控制制度的措施

随着国家法律法规的逐步深化完善和公司业务职能的调整以及管理要求的提高，公司在内部控制方面还存在不足，需要进一步健全和完善。

1、加强对《公司法》、《证券法》以及公司各项管理制度的学习和培训，进一步增强风险防范意识，提高执行制度的自觉性。

2、继续加强董事会下设的各专业委员会的规范运作，进一步提升公司科学决策及风险防范能力，从而不断完善公司治理结构。

3、进一步加强和完善内部监督职能，开展仓储管理、生产计划、财务收支等内控专项审计，发现薄弱环节及时督促整改；按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《湖南辖区上市公司内部控制建设验收标准》的要求，每季开展一次内部控制自我评价，对内部控制制度的健全性、合理性及执行的有效性进行检查评价。

五、公司内部控制总体评价

公司董事会认为，公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。但由于内部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，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、经营等目标的实现提供合理保障。



企业法人营业执照

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

(副本) (4-4)

注册号 110000005863199

名称 中审亚太会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

法定代表人姓名 杨池生



注册资本 1900万元

实收资本 1900万元

企业类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：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、清算事宜的审计业务；出具有关的报告；证券、期货相关业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计咨询、会计服务；资产评估。一般经营项目：无

年度检验情况

			
-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	--	--

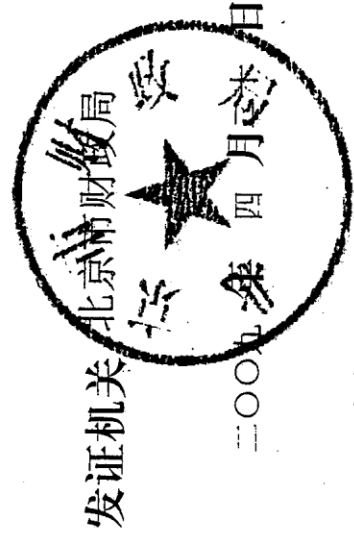


成立日期 1993年03月02日

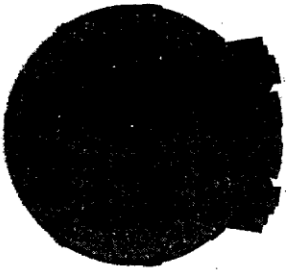
营业期限 自 1993年03月02日至 长期
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：中审亚太会计师事务所有限公司

主任会计师：杨池生

办公场所：北京市海淀区复兴路17号天行健商务中心大厦22-23层

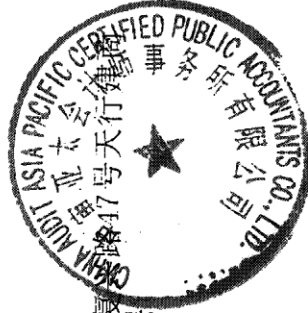
组织形式：有限责任

会计师事务所编号：11000210

注册资本(出资额)：1900 万元

批准设立文号：京财协[2003]207号

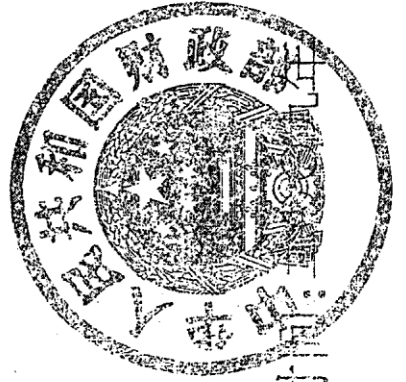
批准设立日期：2003年02月08日



证书序号: 000040

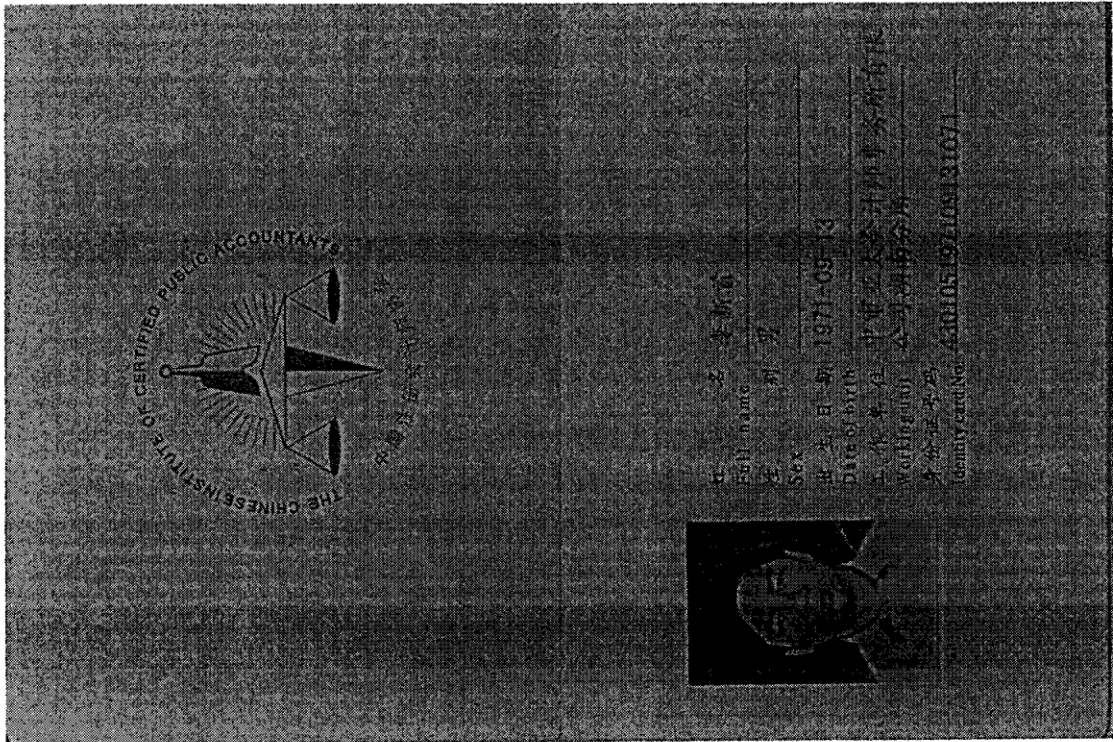
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审亚太会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

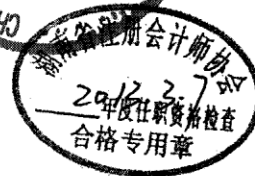


证书号: 22

发证时间: 二



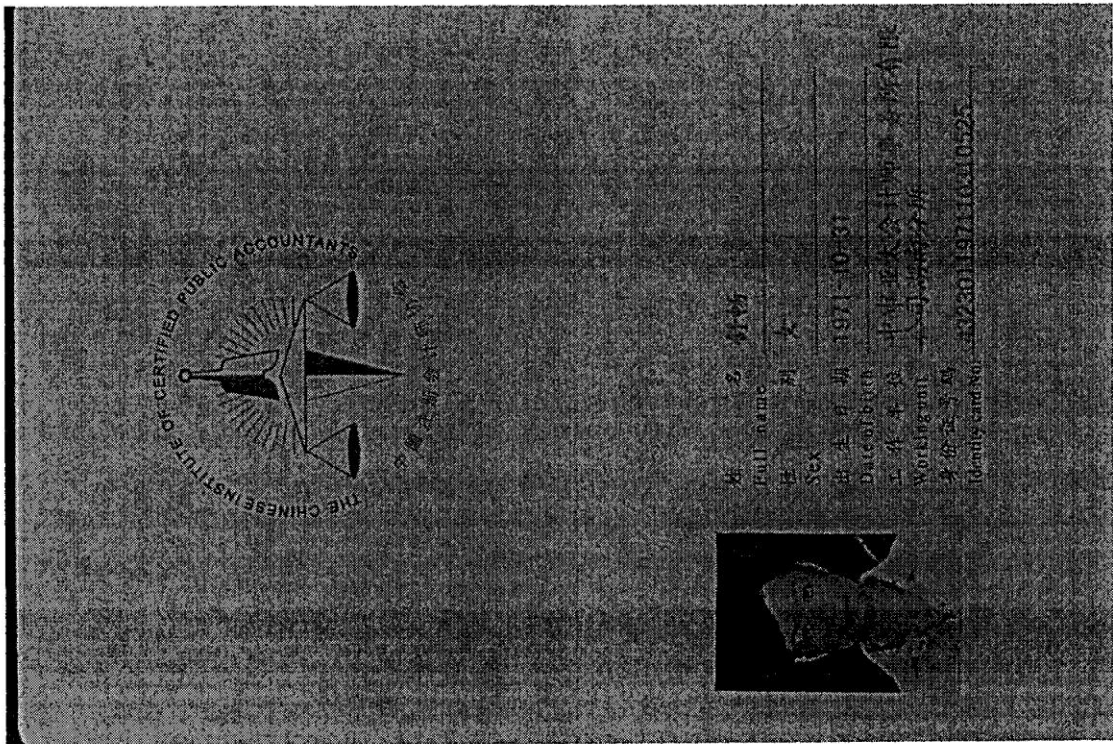
年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100120006
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年06月01日
Date of Issuance: 2012年8月31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.



证书编号:
No. of Certificate 430100120011

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2000年11月27日
2017年8月31日