

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告之全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

北 斗 嘉 藥 業 股 份 有 限 公 司
BAYTACARE PHARMACEUTICAL CO., LTD.*
(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)
(股份代號：8197)

內 部 監 控 報 告

茲提述本公司日期為二零一八年十二月二十一日之公告(「該公告」)。除另有界定者外，本公告所採用之所有詞彙與該公告所界定者具有相同涵義。

本公司董事會(「董事會」)謹此就該公告提及之內部監控報告提供額外資料。

(1) 檢討之範疇

本公司委聘天德風險諮詢有限公司(「天德風險」)對本公司內部監控系統進行檢討，重點關注以下範疇：

- (i) 有關遵守GEM上市規則附錄15所載的企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)的監控措施；
- (ii) 香港會計準則第24號「關聯方交易」所界定的關聯方交易；
- (iii) GEM上市規則第20章所界定的關連交易；
- (iv) GEM上市規則第19章所界定的須予公佈的交易；及
- (v) 有關監控程序的管理層越權情況。

(2) 發現

以下是天德風險的主要發現：

(i) 有關遵守企業管治守則的監控措施

- (a) 天德風險已檢討本公司就截至二零一八年三月三十一日止三個月及截至二零一八年六月三十日止六個月編制的企業管治守則的合規檢查清單(統稱「二零一八年中中期檢查清單」)。天德風險留意到，二零一八年中中期檢查清單中已提供註釋和解釋，但並無附上與報告內容相關的參考資料或來源材料。
- (b) 天德風險留意到，根據二零一八年中中期檢查清單的註釋和解釋，本公司在截至二零一八年三月三十一日止三個月及截至二零一八年六月三十日止六個月有若干未遵守企業管治守則條文的情況。有關不合規情況並未在本公司二零一八年中中期報告內披露或解釋，此可能違反GEM上市規則。董事會表示，在二零一八年四月一日至二零一八年十月三十一日期間(「回顧期間」)內，此等不合規情況並未向彼等匯報。天德風險進一步留意到，並無關於就上述不合規情況的已計劃或採取的跟進行動的文件。

不合規情況的詳情如下：

守則條文	不合規情況的詳情
A.1.8 發行人應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排。	本公司於回顧期間並無就其董事可能會面對的法律行動作投保安排。
A.3.2 發行人應在其網站及GEM網頁上設存及提供最新的董事會成員名單，並列明其角色和職能，以及註明其是否獨立非執行董事。	回顧期間內的董事變動並未在本公司官方網站上的董事會成員名單更新。

(ii) 關聯方交易

- (a) 本集團的所有董事（「**集團董事**」）須按季度確認本公司存置的關聯方登記冊及關聯方交易登記冊內有關其本身之資料的真實、完整及準確性。有關確認應在每個季度結束後的一個月內交回本公司。天德風險留意到，集團董事並無在規定期限內交回有關關聯方的身份及關聯方交易的若干確認。
- (b) 天德風險進一步留意到，本公司並無定期審視關聯方登記冊及關聯方交易登記冊的資料以確保其可靠性。

(iii) 關連交易

- (a) 所有集團董事及本公司的監事須按季度確認本公司存置的關連人士登記冊及關連交易登記冊內有關其本身之資料的真實、完整及準確性。有關確認應在每個季度結束後的一個月內交回本公司。天德風險留意到，集團董事並無在規定期限內交回有關關連人士的身份及關連交易的若干確認。
- (b) 天德風險進一步留意到，本公司並無定期審視關連人士登記冊及關連交易登記冊的資料以確保其可靠性。

(iv) 須予公佈的交易

- (a) 天德風險留意到，本公司於二零一七年一月二十日訂立的收購協議（「**收購協議**」）未經董事會事先批准。本公司前任主席王少岩先生未能遵守本公司的內部監控程序並向董事會報告此事，導致本公司未能通知聯交所、作出公告及遵守GEM上市規則第19章內有關收購協議的其他規定。

(v) 有關管理層越權的監控措施

- (a) 天德風險留意到，本公司設有兩個舉報渠道（即電話熱線和電郵地址），讓舉報人提出對本集團內現有或潛在不當行為、不良行為或違規行為的疑慮。電話熱線和電子郵件地址分別是審核委員會主席陳有方先生的私人手機號碼和私人電子郵件地址。天德風險留意到，私人電子郵件地址或會增加遺漏的風險。
- (b) 天德風險留意到，管理層在編制本公司綜合財務報表時作出的重大會計估計及判斷並無足夠的文件證明以支持其選擇的會計處理方式之結論。

(3) 天德風險的主要建議，以及本公司的行動及糾正措施

以下是天德風險的主要建議，以及本公司已經或將會進行的行動及糾正措施：

主要建議

行動及糾正措施

(i) 有關遵守企業管治守則的監控措施

- | | |
|---|---|
| (a) 董事會應在批准本公司的季度、中期及年度報告前審視企業管治守則，以避免可能漏作披露的情況。 | 本公司已確認董事會將在批准本公司的季度、中期及年度報告前審視企業管治守則的合規檢查清單。 |
| (b) 有關企業管治報告內容的參考資料或來源材料必須附在企業管治守則的合規檢查清單上，並妥善保存，此舉能夠促進修訂的效率（如有）。 | 本公司已確認其將把有關企業管治報告內容的參考資料或來源材料附於企業管治守則的合規檢查清單，並妥善保存。 |

主要建議

(c) 企業管治守則合規檢查清單中列明的企業管治守則條文的任何偏離或不合規情況必須在本公司的半年度報告或年度報告中披露，並提供合理和有理據支持的解釋。

(d) 必須編制有關企業管治守則的不合規情況的跟進行動計劃。必須記錄本公司已採取的跟進行動，以評估是否需要採納進一步的糾正措施。

(ii) 關聯方交易

(a) 本公司應在規定的交回確認時限之前及之後不久提醒所有集團董事。

(b) 本公司應定期審視關聯方登記冊及關聯方交易登記冊的資料。此外，本公司應委聘專業搜查代理機構以抽樣方式核實集團董事所申報的資料。

(c) 除本公司提供的內部培訓外，本公司亦可自費安排其董事及僱員參加相關的外部培訓研討會。

行動及糾正措施

本公司已確認其將在下一份年度報告中披露與企業管治守則有關的任何偏離或不合規情況。

本公司已經更新其網站上的董事會成員名單，並正在與一家保險公司磋商董事和高級人員責任保險的條款。本公司亦正在制訂有關企業管治守則的不合規情況的跟進行動計劃。

本公司將提醒所有集團董事務應嚴格遵守規定的交回確認時限。

本公司已確認其已指定本公司的財務經理對關聯方登記冊及關聯方交易登記冊進行定期審視。本公司亦正在考慮對集團董事所申報的資料進行第三方核實。

本公司已確認其將自費安排其董事及僱員參加相關的外部培訓研討會。

主要建議

行動及糾正措施

(iii) 關連交易

- | | |
|---|---|
| (a) 本公司應在規定的交回確認時限之前及之後不久提醒所有集團董事及本公司的監事。 | 本公司將提醒所有集團董事及本公司的監事務應嚴格遵守規定的交回確認時限。 |
| (b) 本公司應定期審視關連人士登記冊及關連交易登記冊的資料。此外，本公司應委聘專業搜查代理機構以抽樣方式核實集團董事及本公司的監事所申報的資料。 | 本公司已確認其已指定本公司的公司秘書對關連人士登記冊及關連交易登記冊進行定期審視。本公司亦正在考慮對集團董事及本公司的監事所申報的資料進行第三方核實。 |
| (c) 除本公司提供的內部培訓外，本公司亦可自費安排其董事及僱員參加相關的外部培訓研討會。 | 本公司已確認其將自費安排其董事及僱員參加相關的外部培訓研討會。 |

(iv) 須予公佈的交易

- | | |
|---|--|
| (a) 本公司在訂立任何可能的須予公佈的交易前，應尋求獨立專業意見，以決定該交易是否為須予公佈的交易。 | 本公司已確認其將尋求獨立法律意見，以確定任何有爭議的交易是否應被視為須予公佈的交易。 |
|---|--|

主要建議

(b) 本公司的管理層應加深對GEM上市規則第19章所界定的須予公佈的交易的理理解。除本公司提供的內部培訓外，本公司亦可自費安排其董事及僱員參加相關的外部培訓研討會。

(v) 有關管理層越權的監控措施

(a) 應就舉報目的而登記專用的官方電子郵件地址。應僅限於董事會指定負責處理舉報工作的人員方獲查閱此電子郵件帳戶。

(b) 除本公司提供的內部培訓外，本公司亦可自費安排其董事及僱員參加相關的外部培訓研討會。

(c) 有關重要會計估計和判斷的參考資料、來源材料和管理層的理據必須附在財務記錄上，並妥善保存以支持其會計處理方式。

行動及糾正措施

本公司已確認其將自費安排其董事及僱員參加相關的外部培訓研討會。

本公司已就舉報目的而登記專用的官方電子郵件地址。僅負責處理有關本集團的舉報個案的審核委員會主席陳有方先生方有權查閱此電子郵件帳戶。

本公司已確認其將自費安排其董事及僱員參加相關的外部培訓研討會。

本公司已確認其有關重要會計估計和判斷的文件將在未來財政年度包括更詳細的分析、參考資料和來源材料。

主要建議

行動及糾正措施

- | | |
|--|---|
| (d) 本公司應要求出任管理職位的人員在規定的時間內強制休假，並指派適當的人員在彼等休假時跟進工作，以便直接發現或識別該職位的違規行為。 | 本公司已確認，其將於未來財政年度要求出任管理職位的人員在規定的時間內強制休假，並將指派適當的人員在彼等休假時跟進工作。 |
| (e) 除審核委員會對本集團內部監控系統進行的定期內部檢討外，本公司應通過委任外聘專家執行定期獨立的內部監控檢討，以加強識別本集團內部的潛在內部監控違規情況。獨立的內部監控專家應直接向董事會負責。 | 本公司將在未來財政年度內進行獨立的內部監控檢討，以改進本集團的內部監控系統。 |

(4) 董事會和審核委員會的評估

經仔細審視天德風險的主要發現和建議，以及本公司所採取的行動及糾正措施後、董事會及審核委員會均認為(i)由天德風險進行的內部監控檢討的範疇及發現為足夠，以及(ii)在本公司執行及完成上文所載的行動及糾正措施的基礎上，本公司的報告程序及內部監控系統足以讓本公司履行其在GEM上市規則下的責任。

於二零一八年九月二十七日上午九時正，本公司股份暫停買賣，並將繼續暫停買賣直至另行通知為止。

承董事會命
北斗嘉藥業股份有限公司
執行董事
崔冰岩

中華人民共和國北京，二零一九年一月十一日

於本公告日期，執行董事分別為崔冰岩、方耀及郭愛群；非執行董事分別為師鵬及曹陽；獨立非執行董事分別為許麗欽、高志凱及陳有方。

本公告載有根據香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則規定須提供有關本公司資料的詳情，董事就本公告共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公告所載的資料在各重大方面乃準確完整，並無誤導或欺詐成份，且概無遺漏任何其他事宜致使本公告所載任何陳述或本公告產生誤導。

本公告將由刊登之日起計，在聯交所GEM網頁www.hkgem.com「最新公司公告」專頁上保留至少七日，並將由刊登之日起保留在本公司網頁www.baytacare.com。

* 僅供識別