

北京康辰药业股份有限公司  
内部控制审计报告

广会审字[2019]G19002130022 号

---

目 录

报告正文.....1-2

## 内部控制审计报告

广会审字[2019]G19002130022 号

北京康辰药业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，我们审计了北京康辰药业股份有限公司（以下简称“康辰药业”）2018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，并评价其有效性是康辰药业董事会的责任。

### 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，康辰药业于 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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



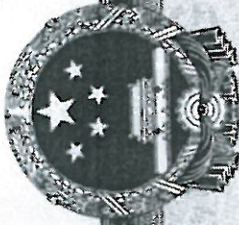
中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：杨新春

中国

广州

二〇一九年三月二十七日



# 营业执照

(副本)

编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)



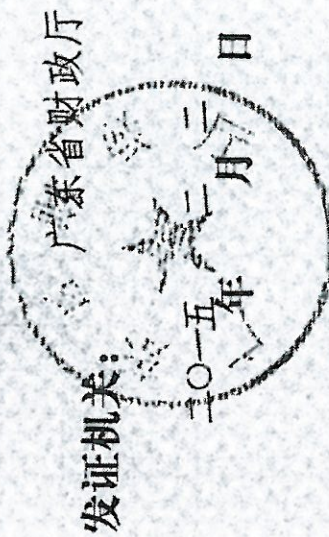
登记机关

2019年03月09日

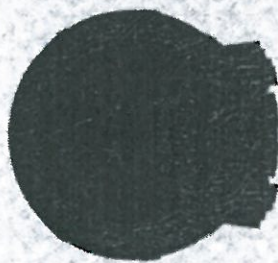
证书序号: NO. 020719

# 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: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月



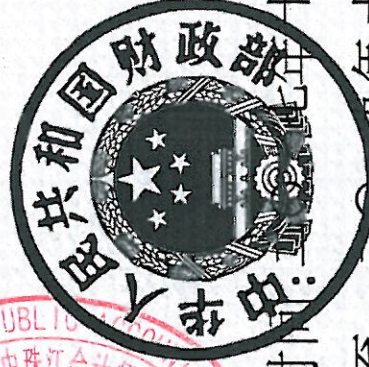
证书序号: 000425

# 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

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。


首席合伙人: 蒋洪峰\*



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日  
证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名 熊永忠  
 Full name 熊永忠  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1968-08-09  
 Date of birth 1968-08-09  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working Unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号码 440111196808095414  
 Identity card No. 440111196808095414



证书编号: 440100010007  
 No. of Certificate 440100010007  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会  
 发证日期: 一九九五年六月七日  
 Date of Issuance 1995/6/7  
 2011年4月30日换发

熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。  
 440100010007

熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。  
 440100010007

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙)

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

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号 转制为  
 广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 事务所  
 CPAs

协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 8 日  
 /y /m /d

姓名: 杨新春  
 Full name: Yang Xinchun  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1981-02-19  
 Date of birth: 1981-02-19  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang CPAs  
 身份证号码: 430121198102197312  
 Identity card No.: 430121198102197312



证书编号: 440100790060  
 No. of Certificate: 440100790060

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 2006年9月14日  
 Date of Issuance: 2006-09-14



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



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

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 / /

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 杨新春  
 广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙)

协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日  
 2013-11-28