

振兴生化股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2019]000125号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

大华

# 振兴生化股份有限公司

## 内部控制审计报告

(截止 2018 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-3
二、	事务所及注册会计师执业资质证明	



## 内部 控制 审 计 报 告



大华内字[2019]000125号

振兴生化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，我们审计了振兴生化股份有限公司（以下简称“振兴生化”）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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，振兴生化于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。

## 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注以下事项：

振兴生化全资子公司广东双林生物制药有限公司（以下简称“广东双林”）2018 年发生章程修改合法性纠纷。

2018 年 1 月 5 日，振兴生化原董事长史曜瑜签署子公司广东双林生物制药有限公司章程修改案，根据修订后的广东双林生物制药有限公司章程（以下简称：2018 年 1 月广东双林公司章程），股东选择和更换公司董事及改选董事会、修改公司章程属于特殊决议事项，须提交股东单位股东大会作为特殊决议事项进行审议（即须经股东单位出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过）。

2018 年 12 月 14 日，振兴生化召开第七届董事会第四十五次会议（临时会议）审议通过了《关于撤销广东双林生物制药有限公司股东决定（关于改选广东双林生物制药有限公司董事会及修订广东双林生物制药有限公司章程事宜）的议案》、《关于审议〈广东双林生物制药有限公司章程修正案〉的议案》等议案，议案内容包括基于上市公司原董事长史曜瑜签署、出具股东决定未履行任何上市公司内部审批流程，且实质上违反了上市公司的章程规定，提请董事会撤销上述股东决定，纠正违规修订 2018 年 1 月广东双林公司章程的行为、根据经营管理需要，拟修订广东双林公司章程（2016 年 3 月 9 日修订版），2018 年 1 月广东双林公司章程修订并不生效等。

广东双林已于 2019 年 1 月 14 日按 2018 年 12 月 14 日振兴生化董事会通过的《广东双林生物制药有限公司章程修正案》完成工商变更，领取新的营业执照。上述事件未对广东双林生产经营造成实质性影响。

本段内容不影响已对振兴生化财务报告内部控制发表的审计意见。

(此页无正文, 为大华内字[2019]000125 号振兴生化股份有限公司内部控制审计报告的签字页。)



中国注册会计师:


中国注册会计师:


二〇一九年四月二十三日



统一社会信用代码  
91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (5-1)

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



成立日期 2012年02月09日  
营业期限 2012年02月09日 至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**



名称 大华会计师事务所  
类型 特殊普通合伙  
经营范围 梁春

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、清算等事务中的有关审计、会计咨询、税务咨询、法律事务和企业管理等业务；接受委托办理其他会计、审计、税务、法律等事宜；国家规定会计、审计、税务、法律等业务的经营范围；法律、法规规定的其他业务。



2019年 03月 19日

登记机关

证书序号: 0000093

## 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。
- 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》。

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

# 会计师事务所 期货相关业务许可证

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

经财政部、中国证监会、中国银保监会、国家外汇管理局、国家烟草专卖局、国家能源局、国家铁路局、国家民航局、国家邮政局、国家广播电视总局、国家体育总局、国家卫生健康委员会、国家医疗保障局、国家药品监督管理局、国家知识产权局、国家版权局、国家文物局、国家林业和草原局、国家海洋局、国家移民管理局、国家信访局、国家能源局、国家烟草专卖局、国家铁路局、国家民航局、国家邮政局、国家广播电视总局、国家体育总局、国家卫生健康委员会、国家医疗保障局、国家药品监督管理局、国家知识产权局、国家版权局、国家文物局、国家林业和草原局、国家海洋局、国家移民管理局、国家信访局、  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日







证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册:  
Authorized Issuance  
发证日期:  
Date of Issuance

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**



姓名: 张俊峰  
Full Name: Zhang Junfeng  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1975  
Date of Birth: 1975  
工作单位: 上海会计师事务所(普通合伙)  
Work Unit: Shanghai Accounting Firm (General Partnership)  
身份证号码: 310102751012563  
Identity Card No.: 310102751012563



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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.



张俊峰 (310000080387)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 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.

年 月 日



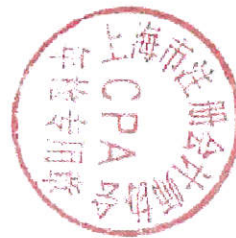
证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA  
发证日期:  
Date of Issuance

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

110001660161  
2010  
02



姓名: 沈秀云  
Full name: 沈秀云  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1981-01-31  
Date of birth: 1981-01-31  
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 340311198105310022  
Identity card No.: 340311198105310022



2017年4月30日  
年 月 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.

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.



沈秀云(110001660161)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/m /d

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.

年 月 日  
/m /d