

昆明龙津药业股份有限公司
内部控制审计报告
众环审字（2024）1600153号

内部控制审计报告

众环审字(2024)1600153号

昆明龙津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,我们审计了昆明龙津药业股份有限公司(以下简称“龙津药业”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、龙津药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,并评价其有效性是龙津药业董事会的责任。

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。

龙津药业于2023年度收购了上海柔以时生物科技有限公司(以下简称“被收购公司”),并将其纳入了2023年度财务报表的合并范围。按照《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》(2011年第1期)的相关豁免规定,龙津药业在对财务报告内部控制于2023年12月31日的有效性进行评价时,可以不将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引,我们对龙津药业财务报告内部控制执行审计工作时,未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。

审计报告第1页共2页



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,昆明龙津药业股份有限公司于2023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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



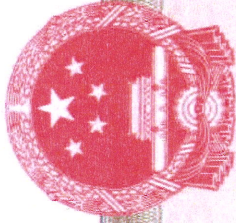
中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二四年四月二十九日





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

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。



5 - 1

(副本)



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华
出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日
主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等审计业务；出具有关财务报告；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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

2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

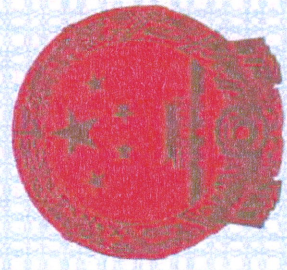
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

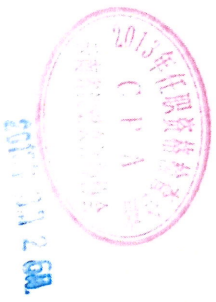
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日

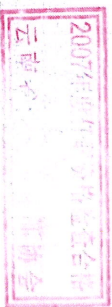


证书编号: 110002100056
 No. of Certificate
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年04月23日
 Date of Issuance



姓名: 沈胜祺
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1980-06-20
 Date of birth
 工作单位: 亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 Working unit
 身份证号码: 420111198006205517
 Identity card No.

年度检验隆纪
 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.



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
亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 Yata Zhonghui CPA Firm



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年06月06日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
云南普华永道会计师事务所
 Yunan PwC Firm

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年06月06日



2015年任职资格考试合格
 CPA
 云南省注册会计师协会



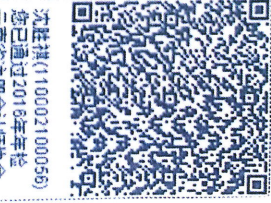
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
中华中汇会计师事务所(普通合伙)云南分所
 Zhonghua Zhonghui CPA Firm



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年12月17日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
云南普华永道会计师事务所
 Yunan PwC Firm

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年12月17日



2017年任职资格考试合格
 CPA
 云南省注册会计师协会





证书编号: 420100050110
 No. of Certificate
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 04 月 25 日
 Date of Issuance



姓名 刘溪
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1988-07-04
 Date of birth
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所
 Working unit
 身份证号码 53010319880704371X
 Identity card No.



刘溪 420100050110

继续有效一年。
 for another year after

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 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d