



普华永道

内部控制审计报告



普华永道中天特审字(2019)第 1930 号
(第一页, 共二页)

老百姓大药房连锁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,我们审计了老百姓大药房连锁股份有限公司(以下简称“老百姓公司”)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,并评价其有效性是老百姓公司董事会的责任。

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。

按照中国证监会发布《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,总第 1 期)的相关豁免规定,老百姓公司未将于 2018 年度并购的子公司镇江华康大药房连锁有限公司、泰州市隆泰源医药连锁有限公司、南通普泽大药房连锁有限公司、安徽省邻加医康复大药房连锁有限公司、湖南药简单科技有限公司、江苏海鹏医药连锁有限公司、芜湖市新市民大药房有限公司、无锡三品堂医药连锁有限公司及常州金坛新千秋大药房有限公司的内部控制在老百姓公司 2018 年度内部控制自我评价范围内。同样地,按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引,我们对老百姓公司财务报告内部控制执行审计工作时,也未将上述新并购的子公司的内部控制包括在财务报告内部控制审计范围内。

普华永道中天特审字(2019)第 1930 号
(第二页, 共二页)

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, 老百姓公司于 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019 年 4 月 27 日



注册会计师



陈建翔

注册会计师



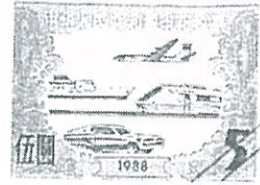
陈普燕

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司
内部控制审计报告

普华永道中天特审字(2019)第1930号

作报告后附

其它用途无效



营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310000609134343

证照编号 00000002201712200034

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

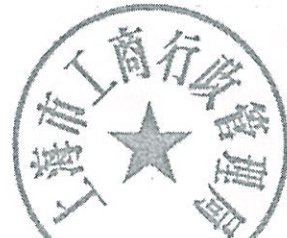
合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【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



2017年12月20日

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司

内部控制审计报告
普华永道中天特审字(2019)第1930号后附

之用,其他用途无效。

证书序号: NO.000525

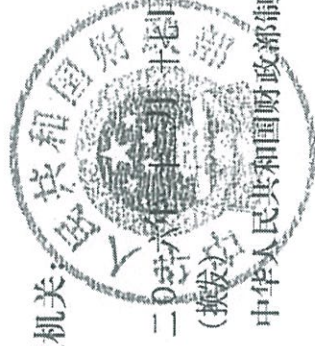
说明

- 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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31000007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)52号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



普华永道中天会计师事务所有限公司

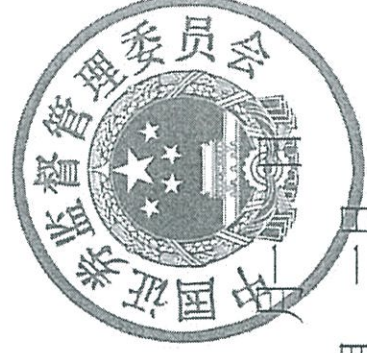
此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司
内部控制审计报告(2019)第1930号
作 报告后附 用途
其它用途无效

证书序号:000195

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
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹



证书号: 37

发证时间: 二〇一九年七月一日

证书有效期至: 二〇一九年七月一日



姓 名

陈建翔

Full name

男

Sex

1978-06-06

Date of birth

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙) 长沙分所

Working unit

440104197806060016

Identity card No.



310000072251
广东省注册会计师协会
2018.3.16
2018.3.16

证书编号:
No. of Certificate
310000072251

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

发证日期:
Date of Issuance
2002 年 12 月 16 日

2018.3.16 续发新证

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.



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
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据《会计法》(2012) 52号文
普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

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
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日



姓名 陈茜燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-03-28
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所(广州分所)
Working unit
身份证号码 445121198803285960
Identity card No.



年度检验登记



陈青燕(310000074695), 已通过山东省注册会计师协会2018
年任职资格审查, 通过文号: 鲁注协(2018) 58号。

证书编号: 310000074695
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 03 08
Date of Issuance

年 / 月 / 日
y / m / d

