

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件

青岛百洋医药股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZG10375 号



## 内部控制鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZG10375 号

青岛百洋医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的青岛百洋医药股份有限公司(以下简称"贵公司")管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2020年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

### 一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

### 二、报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票申报材料之目的使用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

### 三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对2020年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

### 四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

### 五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年三月九日

# 青岛百洋医药股份有限公司董事会

## 关于内部控制的自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合青岛百洋医药股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2020 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内控控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：青岛百洋医药股份有限公司及其子公司：青岛百洋健康药房连锁有限公司、莒南百洋智慧药房有限公司、青岛萌驼慧选电子商务有限公司、百洋健康产业国际商贸有限公司、百洋集团有限公司、香港威坦因健康产业集团有限公司、Nutrasumma, Inc.、香港慧康生物商贸有限公司、青岛纽特舒玛健康科技有限公司、北京承善堂健康科技有限公司、青岛承善堂健康科技有限公司、承德柏健医药有限责任公司、百洋科技海外商贸有限公司、青岛东源生物科技有限公司、青岛百洋健康科技有限公司、青岛乐葆健康科技有限公司、北京万维医药有限公司、北京百洋汇康智慧药房有限公司、青岛百洋康健电子商务有限公司、青岛百洋医药物流有限公司、青岛百洋盛汇医疗设备有限公司、青岛联瀚一格商贸有限公司、江西贝瓦药业有限公司、天津百洋医药有限公司、天津百洋医疗器械有限公司、山东百洋医药科技有限公司、北京百洋汇众健康科技有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、企业文化、风险评估、人力资源、资金管理、采购与付款、销售与收款、资产管理、投融资管理、关联交易、预算管理 & 控制、以及内部信息与沟通等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：市场竞争风险、药品价格波动风险、产品组合风险以及业务整合风险等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及其配套指引等相关文件组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司的规模、行业特征、风险偏好和风险容忍程度等因素，确定了公司内部控制缺陷的具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以利润总额、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致

的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

缺陷等级	定 义	定量标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	1) 错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%； 2) 错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	1) 资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%； 2) 利润总额的 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%； 2) 错报金额 $<$ 利润总额的 3%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- (1) 董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；
- (2) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立反舞弊程序和控制措施。

财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

- (1) 重大决策程序不科学；
- (2) 违反国家法律、法规或规范性文件；
- (3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- (4) 媒体负面新闻频现；
- (5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；
- (7) 其他可能对公司产生重大负面影响的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

### (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

青岛百洋医药股份有限公司董事会

二〇二一年三月九日



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

扫描二维码  
“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 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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、法律事务；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

2021年02月19日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

证书序号：000396

# 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  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟




证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 张健  
Full name: 张健  
性别: 男  
Date of birth: 1977-11-09  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
Working unit: 立信会计师事务所有限公司湖北分所  
身份证号码: 423103197711090839  
Identity card No: 423103197711090839

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: [Redacted]  
执业注册会计师  
Authorized Member of CPA

经办人: 郭诗勇  
2008年 5月 28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

注册会计师  
Agree to follow in to transferred from

注册会计师  
Agree to follow in to registered firm



立信  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 50084  
2008年 2月 8日

注册会计师  
Agree to follow in to transferred from

注册会计师  
Agree to follow in to registered firm

张健  
423103197711090839

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 5011, 5014, 5015, 5012, 5013

注册会计师  
Agree to follow in to transferred from

注册会计师  
Agree to follow in to registered firm

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



年度年检登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效。如不合格，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名 石爱红  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1984-10-12  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所  
Working unit 有限公司天津分所  
身份证号 130732198410122364  
Identity card No.

注册会计师工作业绩变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
Agree the holder to be transferred to:



同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

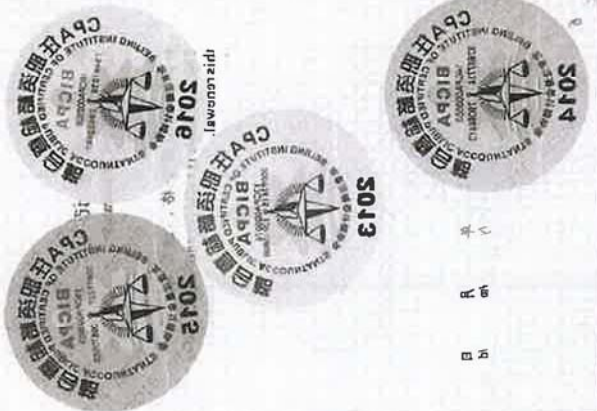


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
Agree the holder to be transferred to:

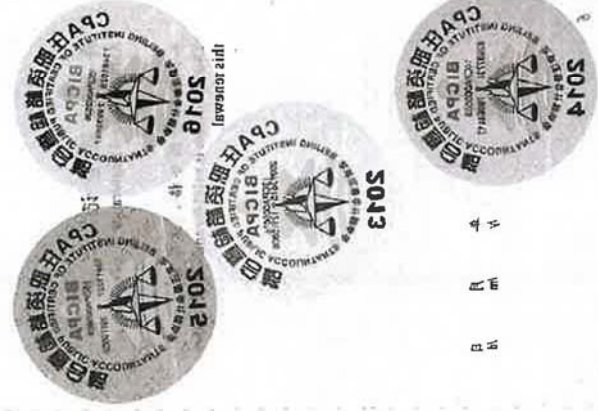


同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



中审亚太会计师事务所  
Yumeng Kaitewang Registration

此证书年检合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



中审亚太会计师事务所  
Yumeng Kaitewang Registration

此证书年检合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 11000310012a  
姓名: 石爱红