

华北制药股份有限公司

内部控制审计报告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |   |
|---|---|
| 业务报备统一编码：   | 110002042022877004432                   |
| 报告名称：   | 华北制药股份有限公司 2021 年内控审计报告                 |
| 报告文号：   | 中天运[2022]控字第 90028 号                    |
| 被审（验）单位名称：  | 华北制药股份有限公司                              |
| 会计师事务所名称：   | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| 业务类型：   | 财务报表审计                                  |
| 报告意见类型：   | 无保留意见                                   |
| 报告日期：   | 2022 年 04 月 27 日                        |
| 报备日期：   | 2022 年 04 月 27 日                        |
| 签字人员：   | 贾建彪(120000360669)，<br>杨会文(110002043765) |
|  |   |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)  |   |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 内部控制审计报告

中天运（2022）控字第 90028 号

华北制药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，我们审计了华北制药股份有限公司（以下简称“华北制药”或“公司”）2021 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，并评价其有效性是华北制药公司董事会的责任。

## 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。

## 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，华北制药于 2021 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、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到华北制药的非财务报告内部控制存在重大缺陷。

2021 年 12 月 31 日，公司在冀中能源集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）的存款余额 441,967.28 万元，财务公司向公司发放的贷款余额 0。

公司的财务公司存款余额超过了贷款余额，超过了董事会和股东会决议批准的关联交易额度，也违反了公司自 2012 年以来的承诺：公司承诺在财务公司的存款余额不高于财务公司向公司发放的贷款余额。具体指“公司承诺在财务公司的日均存款余额不高于财务公司向公司发放的日均贷款余额”。

2022年1月1日，公司的财务公司存款余额367,547.41万元，财务公司向公司发放的贷款余额0。

公司正在采取措施整改中。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对华北制药的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日



---

## 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

### (一) 机构信息

#### 1. 基本信息

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中天运”)始建于1994年3月,2013年12月完成改制,取得《北京市财政局关于同意设立中天运会计师事务所(特殊普通合伙)的批复》(京财会许可[2013]0079号)。组织形式:特殊普通合伙。注册地址:北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704。首席合伙人:刘红卫先生。

2021年末,合伙人70人,注册会计师491人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师226人。

2020年度经审计的收入总额为73,461.68万元、审计业务收入为52,413.97万元,证券业务收入为19,409.91万元。

2021年度上市公司审计客户家数54家、审计收费5,490万元,挂牌公司审计客户家数99家、审计收费2,067万元。涉及的主要行业包括制造业,水利、环境和公共设施管理业,批发和零售业,交通运输、仓储和邮政业,文化、体育和娱乐业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,信息传输、软件和信息技术服务业等。本公司同行业上市公司审计客户家数4家。

#### 2. 投资者保护能力

中天运已统一购买职业保险,累计赔偿限额为3亿元,职业保险购买符合相关规定。

---

中天运近三年不存在因执业行为相关民事诉讼而需承担民事责任的情况。

### 3. 诚信记录

中天运近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 6 次、自律处分 1 次，未受到过刑事处罚、自律监管措施。15 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 6 次、自律监管措施 1 次。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人贾建彪，2006 年 4 月成为注册会计师，2006 年 9 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2011 年 8 月开始在中天运执业，2016 年 12 月开始为本公司提供审计服务；近三年签署了 5 家上市公司审计报告、4 家挂牌公司审计报告，复核了 8 家上市公司审计报告 10 家挂牌公司审计报告。

签字注册会计师王晓蕊，2014 年 5 月成为注册会计师，2011 年 12 月开始从事上市公司审计，2011 年 12 月开始在中天运执业，2011 年 12 月开始为本公司提供审计服务，近 3 年未签署或复核上市公司审计报告。

项目质量控制复核人黄斌，1996 年 5 月成为注册会计师，2013 年 10 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，1998 年 3 月开始在中天运执业，2022 年 5 月开始担任本公司审计项目的项目质量控制复核人；近三年签署了 2 家上市公司审计报告、2 家挂牌公司审计报告。

## 2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况，详见下表：

| 序号 | 姓名  | 处理处罚日期     | 处理处罚类型 | 实施单位  | 事由及处理处罚情况   |
|----|-----|------------|--------|-------|---|
| 1  | 王晓蕊 | (未受到过相关处罚) |        |       |   |
| 2  | 贾建彪 | (未受到过相关处罚) |        |       |   |
| 3  | 黄斌  | 2019年12月   | 监督管理措施 | 陕西证监局 | 因中节能环保装备股份有限公司2018年年报审计项目相关商誉减值审计存在问题，被陕西证监局出具警示函 |

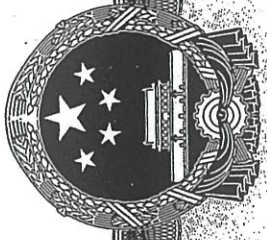
## 3. 独立性

中天运及项目合伙人贾建彪、签字注册会计师王晓蕊、项目质量控制复核人黄斌不存在可能影响独立性的情形。

## 4. 审计收费

2022年审计费用253万元，其中内控审计费用60万元，年报审计费用193万元。本期审计费用按照市场公允合理的定价原则与会计师事务所协商确定，内控审计费用与上期未发生变化，年报审计费用比上期增加15万，主要原因是因资产重组，审计范围新增华北制药集团爱诺有限公司、华北制药集团动物保健品有限责任公司。





# 营业执照

(副本)(11-2)

统一社会信用代码

91110102089661664J



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

名称 中天会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘红卫

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；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704



登记机关

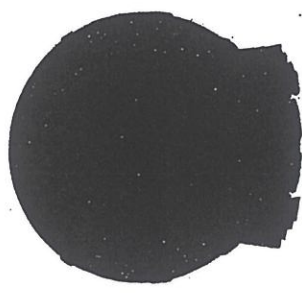
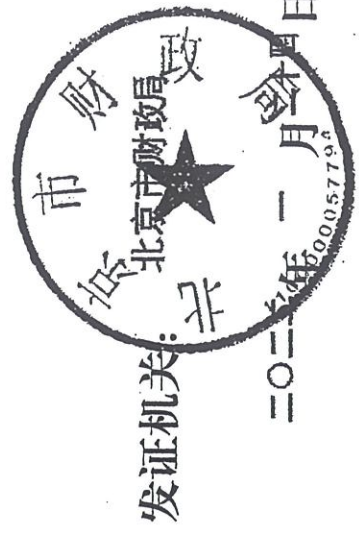
2022年01月13日



证书序号: 0017145

# 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》。



## 会计师事务所 执业证书



中天会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 刘红卫

主任会计师:

北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701  
-704

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11000204

执业证书编号:

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业文号:

2013年12月02日

批准执业日期:

中华人民共和国财政部制



姓名: 贾建彪  
 Full name: 贾建彪  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1964-09-15  
 Date of birth: 1964-09-15  
 工作单位: 天津国信中天有限责任会计  
 Working unit: 天津国信中天有限责任会计  
 身份证号: 130705196409151514  
 Identity card No.: 130705196409151514

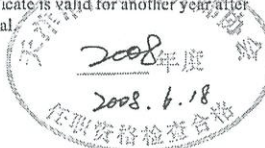


120000360669



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.

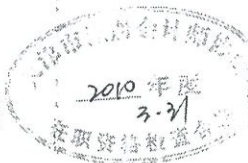


姓名: 贾建彪  
证书编号: 120000360669

证书编号: 120000360669  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 4 月 12 日  
Date of Issuance





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

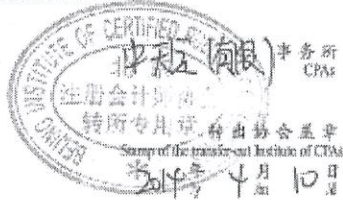
本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



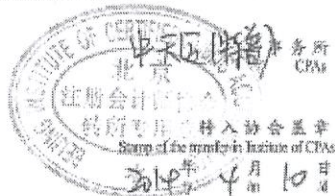
年 月 日

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



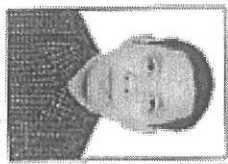
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 杨会文  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1971-03-15  
 Date of birth  
 工作单位 中天盛泰会计师事务所(特殊普通  
 合伙)  
 Workplace  
 身份证号码 130102197103152197  
 Identity card No.



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.



姓名：杨会文  
 证书编号：110002043765

证书编号：  
 No. of Certificate 110002043765

批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

发证日期：2015 年 05 月 08 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d