

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
盖章



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、内部控制审计报告.....	1
二、华北制药股份有限公司内部控制评价报告.....	3

内部控制审计报告

中天运[2023]控字第 90018 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”）2022 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 2022 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、上年度非财务报告内部控制的重大缺陷相关事项整改情况

2020 年度和 2021 年度，华北制药年度报告和中天运会计师事务所出具的内部控制审计报告和财务审计报告披露了华北制药的非财务报告内部控制重大缺陷。

华北制药采取措施进行了整改，具体整改情况如下：

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第十届董事会第二十次会议，通过了《关于确认财务类日常关联交易额度的议案》，对 2021 年度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”）存款关联交易进行了追认，并对 2022 年度的财务公司存款关联交易进行了确认，详见华北制药临 2022-013、2022-018 号公告。





2022年10月12日召开2022年第一次临时股东大会，通过了《关于确认财务类日常关联交易额度的议案》，对2021年度的财务公司存款关联交易进行了追认，并对2022年度的财务公司存款关联交易进行了确认，详见华北制药临2022-051号公告。

2022年10月12日，华北制药的整改措施已经实施完成。

因上述非财务报告内部控制重大缺陷事项整改措施实施期间，公司的财务公司存款存在过余额，财务公司向公司发放的贷款余额一直为0，2022年度公司在财务公司的日均存款余额仍高于财务公司向公司发放的日均贷款余额。

整改措施完成日至审计报告日，公司在财务公司的存款余额为0，财务公司向公司发放的贷款余额为0，财务公司存款余额不高于贷款余额，该状态已经持续超过3个月。

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。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十一日



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



名称: 中天运会计师事务所(普通合伙)
 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
 经营场所: 一704

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000204
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0079号
 批准执业日期: 2013年12月02日



发证机关: 北京市财政局
 二〇一三年一月二十四日

中华人民共和国财政部制

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
中天运会计师事务所
(特殊普通合伙)
转出协会盖章
转出日期
2015年7月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
中天运会计师事务所
转入协会盖章
转入日期
2015年7月17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
转出日期
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 张松旺
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-10-16
Date of birth
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)-威海分所
Working unit
身份证号码 370103197210166413
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

证书编号: 370100130016
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance



Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年10月23日



姓名 Full Name: 李秋霞
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of Birth: 1976-11-06
 工作单位 Workplaces: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号 ID Number: 370102197611062125



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 37010210018
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Approved Institute of CPAA: 中国注册会计师协会

发证日期: 2012 年 11 月 23 日
 Date of Issue



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日