

康美药业股份有限公司

内部控制审计报告

广会审字[2017]G16038960011 号

---

目 录

报告正文..... 1-2

## 内部控制审计报告

广会审字[2017]G16038960011号

康美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，我们审计了康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）2016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，并评价其有效性是康美药业董事会的责任。

### 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。

### 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，康美药业于 2016 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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：张静璃



中国

广州

二〇一七年四月十八日



# 营业执照

(副本)

编号 50152011034423 44-11

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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



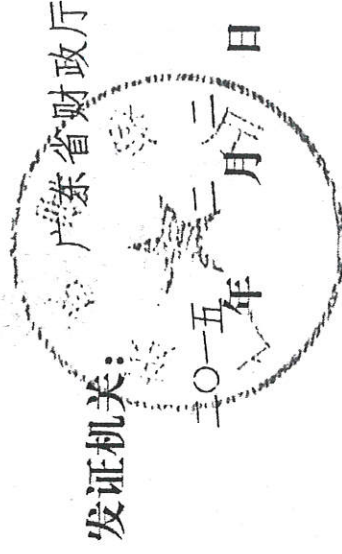
2016年06月07日



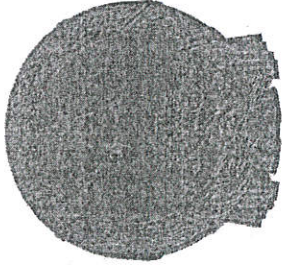
证书序号: NO. 020719

## 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
\* 555895号

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 1001-1008 房

1001-1008 房

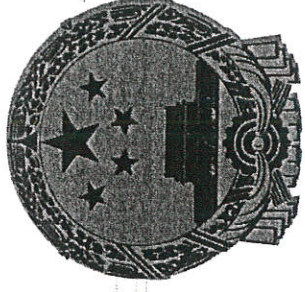
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45号

批准设立日期: 2013年10月

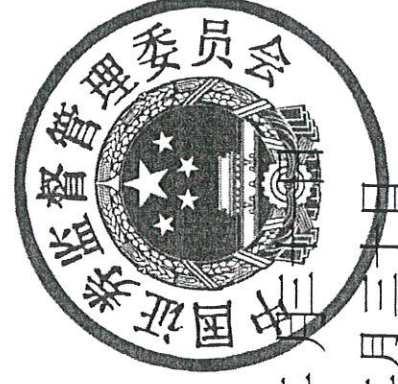
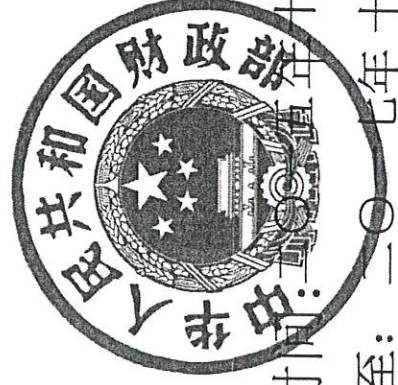


证书序号: 000461

# 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  
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名: 杨文蔚  
 Full name: 杨文蔚  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1970-04-28  
 Date of birth: 1970-04-28  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 420106700428081  
 Identity card No.: 420106700428081



证书编号: 440100010011  
No. of Certificate: 440100010011

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

发证日期: 一九九五年六月七日  
Date of issuance: 1995/6/7

2011年4月30日换发

4

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.

2013年5月



月 日

7



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  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为

事务所  
CPAs

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙) Institute of CPAs

2013年11月8日  
/y /m /d

10

姓名: 张静瑞  
 Full name: 张静瑞  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1965-03-25  
 Date of birth: 1965-03-25  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working Unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 10108650325602  
 Identity card No.: 10108650325602



证书编号: 440100010033  
 No. of Certificate: 440100010033

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

发证日期: 一九九八年十二月三十日  
 Date of Issuance: 1998/12/30

2011年4月30日换发



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.

2013年03月

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  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函[2011]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙)

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11 月 22 日  
 /y /m /d



年 月 日  
 /m /d