

# 内部控制审计报告

悦康药业集团股份有限公司

容诚审字[2024]200Z0237号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
骑缝章(3)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 内部控制审计报告

容诚审字[2024]200Z0237 号

悦康药业集团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，我们审计了悦康药业集团股份有限公司（以下简称“悦康药业”）2023 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，并评价其有效性是悦康药业董事会的责任。

### 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



我们认为悦康药业于 2023 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。

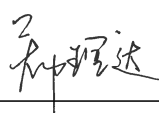





(此页无正文，为悦康药业容诚审字[2024]200Z0237号内部控制审计报告之  
签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
汪玉寿

中国注册会计师:    
郑理达

中国注册会计师:    
郭维莉

2024年4月29日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 肖厚发、刘维

出资额 8130 万元

日期 2013 年 12 月 10 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件  
主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外  
经贸大厦 901-22 至 901-26

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

登记机关



2024 年 03 月 25 日

证书序号: 0011869

### 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: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

**执业证书**  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

姓名 汪玉寿  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-02-13  
 Date of birth  
 工作单位 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所  
 Working unit  
 身份证号码 340221198202132376  
 Identity card No.



证书编号: 110100320053  
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年二月十七日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。继续有效。  
 This certificate is valid for another year of this renewal.



汪玉寿(110100320053)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



汪玉寿(110100320053)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

/y /m /d

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

华普天健安徽分所 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年8月1日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

华普天健 事务所  
 CPAs

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

2016年09月22日  
 /y /m /d

转所专用章



姓名 郑理达  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-07-30  
 Date of birth  
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 310107198807303531  
 Identity card No.

证书编号: 110100320299  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 14 日  
 Date of Issuance



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.



郑理达(110100320299)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 月 日  
 /y /m /d

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.



年 月 日  
 /y /m /d



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

姓名: 郭晓莉  
性别: 女  
出生日期: 1991-02-08  
工作单位: 安徽会计师事务所(安徽普华永道会计师事务所)  
身份证号: 341221199102084720  
Identity card No.





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.

证书编号: 110100320445  
No. of Certificate


批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020-04-09  
Date of Issuance      年/月/日



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.



年/月/日

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.

年/月/日