

深圳市海王生物工程股份有限公司

二〇二三年度

内部控制审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 内部控制审计报告

致同审字（2024）第 441A018085 号

深圳市海王生物工程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，我们审计了深圳市海王生物股份有限公司（以下简称海王生物公司）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，并评价其有效性是海王生物公司董事会的责任。

### 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，海王生物公司于 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。

### 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如《深圳市海王生物工程股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》三（四）1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况以及三（四）2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
第 441A018085 号

中描述，海王生物公司 2023 年度财务报告内部控制存在一项缺陷，非财务报告内部控制存在一项缺陷。截至 2023 年 12 月 31 日，海王生物公司已对上述财务报告内部控制缺陷问题进行自查，完成整改工作。海王生物公司预计在 2024 年完成对上述非财务报告内部控制缺陷问题的整改工作。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年四月二十九日



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

出资额 5430万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



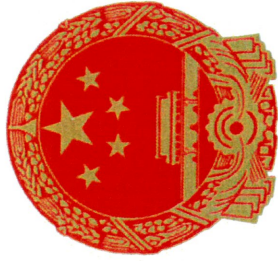
审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、财务审计、税务咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2023

年10月30日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

## 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： 普通合伙会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 惠琦

主任会计师： 惠琦

经营场所： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010156

批准执业文号： 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期： 2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局  
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 吴亮  
 性别: 男  
 出生日期: 1977-06-22  
 工作单位: 德勤华永会计师事务所有限公司  
 深圳分所  
 身份证号码: 360302197706223031  
 Identity card No.

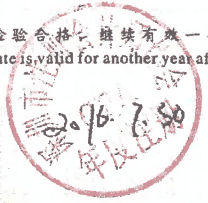
此件仅限于业务报告使用



吴亮  
 310000120576  
 深圳市注册会计师协会

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.



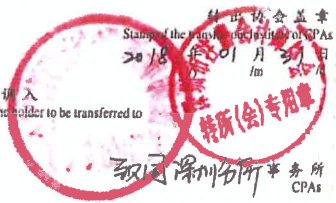
证书编号: 310000120576  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2008 年 09 月 05 日  
 Date of Issuance

此件仅限于业务报告使用，复印无效。

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

德勤华永会计师事务所  
 CPAs



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2018 年 01 月 31 日

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、本证书只限于本人使用，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，办理补发手续。

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 雷兵  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-01-01  
 Date of birth  
 工作单位 深圳公正会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 430402198201012536  
 Identity card No.



此件仅限于业务报告使用，复印无效。

注册会计师(特殊普通合伙)  
 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.



证书编号: 440300390575  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年10月25日  
 Date of Issuance

湖南省注册会计师协会  
 2011年度检验登记  
 合格专用章

2011.7.30  
 年度注册

2013.6.15  
 年度注册

2011年5月28日  
 年度注册

此件仅限于业务报告使用，复印无效。

注册会计工... 变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 湖南卓信会计师事务所(普通合伙) 2012.8.24

同意转入: 致可会计师事务所(普通合伙) 2012.9.30

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 湖南卓信会计师事务所(普通合伙) 湖南分所  
 CPA 转所专用章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月30日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 湖南卓信会计师事务所(普通合伙) 湖南分所  
 CPA 转所专用章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年12月30日

- 注意P事项  
 转所专用章
- 一、注册会计师执行业务时必须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，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，办补发手续。

- 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.