

# 目 录

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 一、内部控制审计报告..... | 第 1—2 页 |
| 二、资质附件.....     | 第 3—6 页 |

# 内部控制审计报告

天健审〔2025〕8-555号

贵州百灵企业集团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，我们审计了贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称贵州百灵公司）2024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》以及《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，并评价其有效性是贵州百灵公司董事会的责任。

## 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，贵州百灵公司于2024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：

（一）贵州百灵公司于 2024 年 11 月 8 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）下发的《立案通知书》（编号：证监立案字 0312024002 号）。因贵州百灵公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对贵州百灵公司立案。截至审计报告出具日，贵州百灵公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

（二）贵州百灵公司根据中国证券监督管理委员会贵州监管局（以下简称贵州证监局）出具的《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2024〕24 号），对 2023 年度及以前年度的销售费用进行自查，并对自查发现的前期差错采用追溯重述法进行了更正。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日



913300005793421213 (1/3)



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

## 类型 特殊普通合伙企业

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理服务；互联网+安全服务；业务培训（不含教育、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



~~2025年02月27日~~

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供贵州百灵公司天健审〔2025〕8-555号报告后附之用，证明天健会计  
师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

## 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:



2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路

128号

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000001

批准执业文号:

浙财会〔2011〕25号

批准执业日期:

1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

本复印件仅供贵州百灵公司天健审（2025）8-555号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

|                                                                                    |  |                                                                                     |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
|   |  | 姓名 龙文虎                                                                              |  |
|                                                                                    |  | Sex 男                                                                               |  |
|                                                                                    |  | Date of birth 1965年11月25日                                                           |  |
|                                                                                    |  | 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所                                                           |  |
|                                                                                    |  | 身份证号码 510211196511250616                                                            |  |
|  |  |  |  |

|                                                                                    |                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <h3>年度检验登记</h3> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。<br/>This certificate is valid for another year after this renewal.</p> |
| 证书编号： 500300010004<br>No. of Certificate                                           |                                                                                                                                               |
| 批准注册协会： 重庆市注册会计师协会<br>Authorized Institute of CPAs                                 |                                                                                                                                               |
| 发证日期： 1995 年 12 月 3 日<br>Date of Issuance /y /m /d                                 | 年 月 日<br>/y /m /d                                                                                                                             |

本复印件仅供贵州百灵公司天健审（2025）8-555 号报告后附之用，证明龙文虎是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

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

天健光华 重庆分所  
事务所  
CPA

转出协会盖章  
Date of the transfer-out business of CPA  
2009年12月23日  
转出协会  
(重庆)

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健立信 重庆分所  
事务所  
CPA

转入协会盖章  
Date of the transfer-in business of CPA  
2009年12月23日  
转入协会  
(重庆)

10

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

姓名 曾志  
Full name 男  
性别 男  
Sex 1982年04月19日  
出生日期 Date of birth  
天健光华会计师事务所重庆分所  
Working unit  
身份证号码 510227198204197691  
Identity card No.

11

注册会计师证书  
No. of Certificate 110001640109

批准注册协会 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年5月13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.

2010年3月31日  
2010年3月31日

4

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

转出协会盖章  
Date of the transfer-out business of CPA  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Date of the transfer-in business of CPA  
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.

2010年3月31日  
2010年3月31日

12

本复印件仅供贵州百灵公司天健审(2025)8-555号报告后附之用, 证明曾志是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。