

康美药业股份有限公司
2017 年度内部控制审计报告

广会审字[2018]G17034200016 号

目 录

报告正文.....	1-2
-----------	-----

内部控制审计报告

广会审字[2018]G17034200016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”）2017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 2017 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：杨文蔚

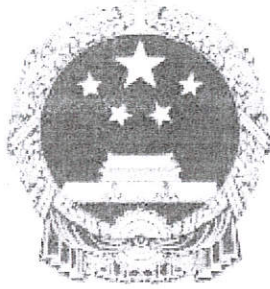


中国注册会计师：张静璃



中国 广州

二〇一八年四月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 914401010827290072

统一社会信用代码 914401010827290072

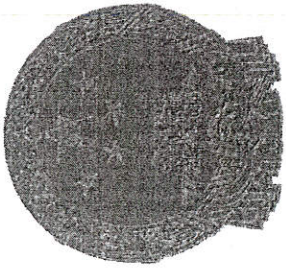
名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	合伙企业(特殊普通合伙)珠江会计师事务所
主要经营场所	广州市越秀区东风东路(特殊普通合伙)1008房
执行事务合伙人	蒋洪峰
成立日期	2013年10月24日
合伙期限	2013年10月24日至长期
经营范围	商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2016年06月07日



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》。

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)

主任会计师:

蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路 555 号

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:

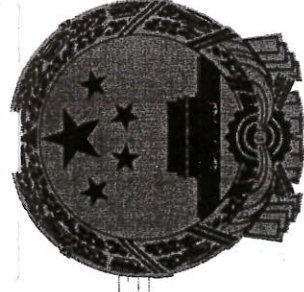
2013 年 10 月



发证机关:



中华人民共和国财政部制



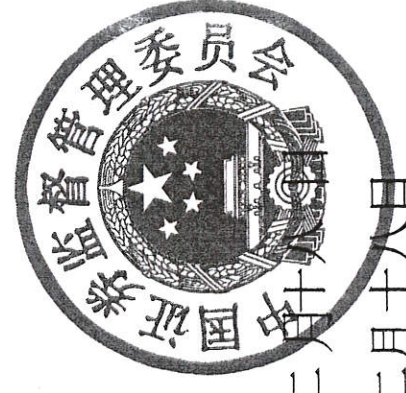
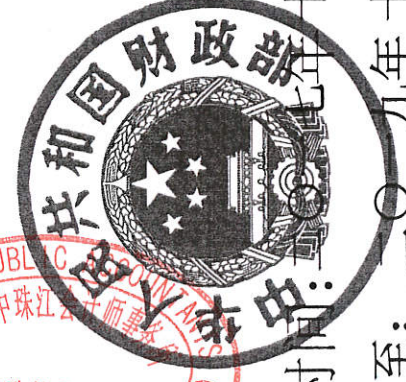
证书序号: 000425

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: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日

姓名 杨文蔚

姓 Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-04-28

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440106700428081

Identity card No.



证书编号

440100010011

批准注册协会

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

2011年4月30日换发



杨文蔚(440100010011), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100010011

年 月 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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

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

姓名 张静璃

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1965-03-25

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 110108630325602

Identity card No.



张静璃(440100010033), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100010033

年 月 日

证书编号: 440100010033

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

发证日期: 一九九八年十二月三十日

Date of Issuance

2011年4月30日换发



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函[2013]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