

杭州天目山药业股份有限公司
内部控制审计报告
中兴财光华审专字（2023）第 212002 号



内部控制审计报告

中兴财光华审专字（2023）第212002号

杭州天目山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，我们审计了杭州天目山药业股份有限公司（以下简称“天目药业”）2022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，并评价其有效性是天目药业董事会的责任。

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，天目药业于2022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，如天目药业2022年度内部控制自我



评价报告中所述，报告期内公司存在董事会秘书、财务总监等重要岗位人员由一人兼任的非财务报告内部控制一般缺陷；报告期后公司存在未及时披露控股子公司破产清算进展相关事项的非财务报告内部控制的一般缺陷。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



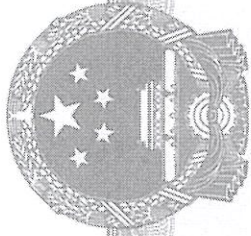
中国注册会计师：
(项目合伙人) 李晓斐
110101704889

中国注册会计师：
张鑫
110001211907

中国·北京

2023年4月24日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

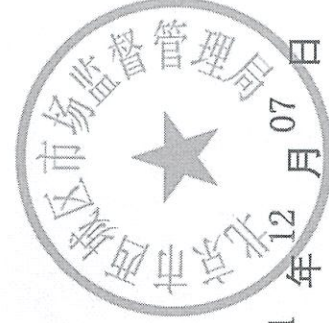
负责人 姚庚春

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，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账、验资、资产评估；出具审计报告、验资报告、法律意见书等；接受企业委托办理其他会计、税务咨询、税务代理业务；法律、法规规定的其他业务。(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。)

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2021年12月07日

与原件一致

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

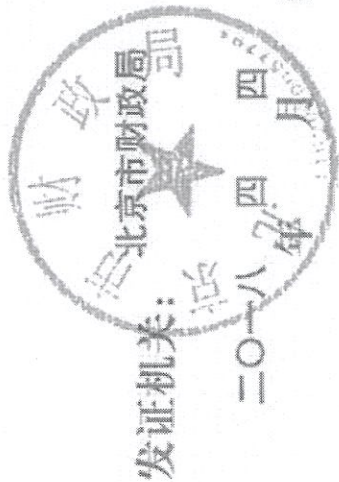
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

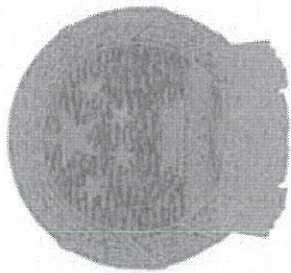
证书序号: 0000187

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所 北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号


批准执业日期: 2014年03月28日

原件

与原件一致



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



姓名: 李晓丽
Full name: 李晓丽
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-07-12
Date of birth: 1983-07-12
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 410402198307125535
Identity card No.: 410402198307125535



姓名: 李晓丽
证书编号: 110101704889

110101704889

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 2014 08 10
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance





This certificate is valid for another year after this renewal.




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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 10月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 10月 10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

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

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

与原件一致



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

姓名: 陈建
 性别: 男
 出生日期: 1985-02-10
 工作单位: 北京金诚立信会计师事务所有限公司
 身份证号码: T10220180902104750

<p>证书编号: 11001211607 No. of Certificate</p> <p>北京注册会计师协会 Association of Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2014年04月26日 Date of issuance</p>	<p>姓名: 陈建 证书编号: 11001211607</p>	<p>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</p> <p>同意转出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2014年5月24日</p> <p>同意转入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2014年5月24日</p>	<p>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</p> <p>同意转出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2014年6月19日</p> <p>同意转入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2014年6月19日</p>
--	--	--	--

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年11月17日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年11月17日

转出: 北京金诚立信会计师事务所有限公司
 转入: 北京金诚立信会计师事务所有限公司

一、注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
 二、注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
 三、注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
 四、本证书和变更, 应当立即向主管注册会计师协会注册, 经注册管理部门, 办理变更登记。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.