

青海春天药用资源科技  
股份有限公司  
内部控制审计报告

大信审字[2024]第 36-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 内部控制审计报告

大信审字[2024]第 36-00005 号

### 青海春天药用资源科技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，我们审计了青海春天药用资源科技股份有限公司（以下简称青海春天）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，青海春天按照《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、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到青海春天的非财务报告内部控制存在重大缺陷。

2024年3月15日，中央广播电视总台“3.15晚会”节目报道了青海春天“听花酒”销售宣传中涉嫌违反相关法律法规规定，随后，市场监督管理部门、中国证券监督管理部门介入调查。2024年4月25日，成都市武侯区市场监督管理局向青海春天送达《行政处罚告知书》。监管部门认定青海春天在经营场所销售“听花”酒过程中，存在违反《中华人民共和国反不正当竞争法》的行为。根据青海春天非财务报告内部控制缺陷的评价标准，该事项为产品销售合规目标的重大缺陷。因而，青海春天与产品销售相关的内部控制存在重大缺陷。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对青海春天的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

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



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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。(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。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日

证书序号: 0017384

## 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



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名: 江波  
 Full name: 江波  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-04-15  
 Date of birth: 1975-04-15  
 工作单位: 北京五联方圆会计师事务所有限公司青海分所  
 Working unit: 北京五联方圆会计师事务所有限公司青海分所  
 身份证号码: 6328027504156019  
 Identity card No.: 6328027504156019

证书编号: 630100010222  
 No. of Certificate: 630100010222

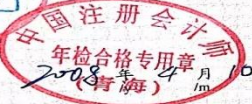
批准注册协会: 青海省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 青海省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 1 月 18 日  
 Date of Issuance: 2001 / 1 / 18

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



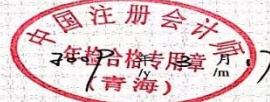
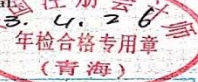
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



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

原“国通会计师事务所有限公司青海分所”现变更为“瑞华会计师事务所(特普普通合  
 伙)青海分所”

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

2013年 8 月 1 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



2013年 8 月 1 日

同意调出:

瑞华会计师事务所(特普普通合  
 伙)青海分所  
 瑞华会计师事务所(特普普通合  
 伙)青海分所  
 瑞华会计师事务所(特普普通合  
 伙)青海分所  
 瑞华会计师事务所(特普普通合  
 伙)青海分所

- NOTES
1. When practicing the CPA shall show the client this certificate. If 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.



张剑  
 姓名 女  
 Full name  
 性别 1975-07-07  
 Sex  
 出生日期 国富浩华会计师事务所有限公司  
 Date of birth Working unit  
 工作单位 青海分所  
 Working unit  
 身份证号码 630104197507071546  
 Identity card No.

证书编号: 110004230158  
 No. of Certificate  
 批准注册协会 青海省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2010 年 11 月 2 日  
 Date of Issuance

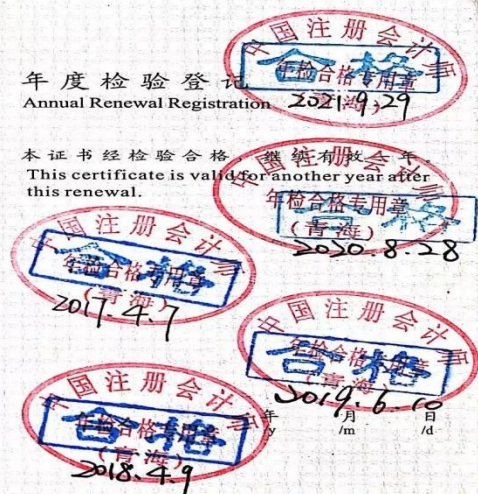
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



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  
 原“国富浩华会计师事务所有限公司青海分所”现变更为“瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)青海分所”  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013 年 8 月 1 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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

瑞华青海分所  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019 年 12 月 18 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

