

健康元药业集团股份有限公司

内部控制审计报告

瑞华专审字[2017]40040001号



目 录

内部控制审计报告.....	1-2
---------------	-----

内部控制审计报告

瑞华专审字【2017】40040001 号

健康元药业集团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，我们审计了健康元药业集团股份有限公司（以下简称“健康元”）2016 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、健康元公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是健康元董事会的责任。

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，健康元于 2016 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、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们未发现健康元的非财务报告内部控制存在重大缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十四日



营业执照

(副本) (5-1)



统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

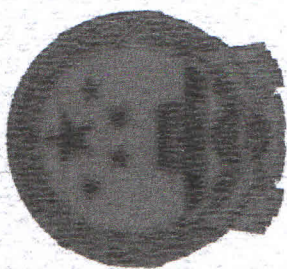
证书序号: NO. 019628

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

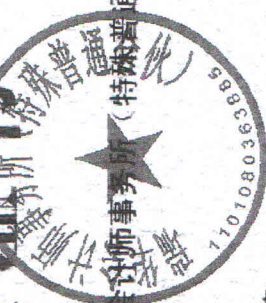
组织形式: 特殊普通合伙

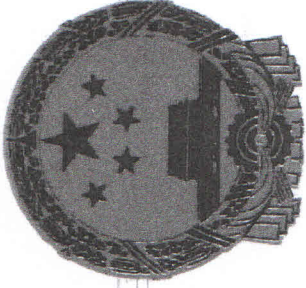
会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14





证书序号: 000453

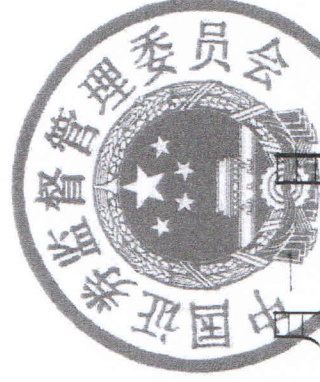
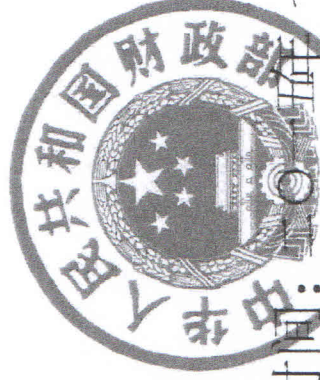
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特)中国证劵监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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 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
根据部门意见(2013)11号, 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所
变更为广东华兴会计师事务所(普通合伙)珠海分所
2013年8月15日



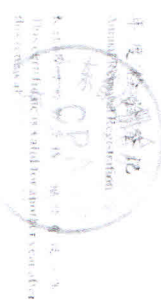
姓名 王远
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-10-29
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 2010471029082
ID number



证书编号: 440401020005
No. of certificate

批准/注册协会 广东省注册会计师协会
Authorized/issued by CPA Association of Guangdong

发证日期 2013年4月30日
Date of issue



年度检验登记

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration
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

CPA

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
2. 本证书限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师在执业过程中，应当遵守法律、法规，恪守职业道德，维护社会公共利益。
4. 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，并补办发还。

NOTES

1. When practicing, 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 observe the certificate of the competent Institute of CPAs when the CPA is conducting auditing business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of issuing after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师协会
Sample of the membership form of CPAs

姓名: 刘展强
性别: 男
出生日期: 1983-12-18
工作单位: 广东中拓正泰会计师事务所有限公司

注册日期: 2014年12月15日



姓名: 刘展强
Full name: Liu Zhanqiang
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1983-12-18
Date of birth: 1983-12-18
工作单位: 广东中拓正泰会计师事务所有限公司
Working unit: Guangdong Zhongtuo Zhengtai Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 440681198312184275
Identity card No: 440681198312184275



证书编号: 440400050060
注册日期: 2014年12月15日