

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【2018】40060001号

瑞华会计师
骑

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【2018】40060001 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”）2017 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 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。



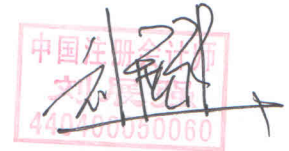
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇一八年三月三十日



营业执照

(5-1)

(副本)

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



2017 年 10 月 18 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。



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)：10710万元
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：NO. 019963

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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月三日

中华人民共和国财政部制



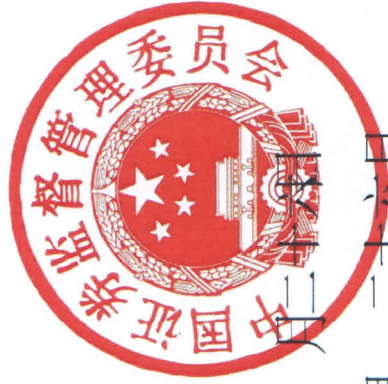
证书序号: 000196

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号：17

发证时间：二〇一七年六月

证书有效期至：二〇一九年六月二十六日

证书编号: 44040005 0003
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九六年二月一日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

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

姓名: 王莹
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1972-04-27
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: 110108720427604
Identity card No.

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.

王莹 (WANG YING) 已通过“东家”注册会计师协会2017年日常考核合格，准予注册，注册日期: 2017.1.14



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

同意调出: 利安达会计师事务所
Agreed to be transferred out by: Liananda Accounting Firm

同意调入: 瑞华会计师事务所
Agreed to be transferred in by: Ruihua Accounting Firm

转出机构: 利安达会计师事务所
Transferred from: Liananda Accounting Firm

转入机构: 瑞华会计师事务所
Transferred to: Ruihua Accounting Firm

转出日期: 2017.1.14
Transferred out date: 2017.1.14

转入日期: 2017.1.14
Transferred in date: 2017.1.14

This certificate is valid for another year after this renewal



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



Agree the holder to be transferred from

CPAS 事務所

轉出協會蓋章

同意將此項權利轉讓予

[illegible]

注意事項

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、本证书所附停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, 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 return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business;
4. If lost or lost, 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.

姓 名	刘展强
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1983-12-18
Date of birth	
工作单位	广东中拓正泰会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	440681198312184275
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440400050066

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

发证日期: _____ 年 _____ 月 _____ 日
Date of issuance



刘俊强(4404000)SO660), 已通过广东省注册会计(师)考试2011年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。

