

云南白药集团股份有限公司
内部控制审计报告

众环审字(2024)1600082号

内部控制审计报告

众环审字(2024)1600082 号

云南白药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，我们审计了云南白药集团股份有限公司（以下简称“云南白药”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、云南白药对内部控制的责任

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，并评价其有效性是云南白药董事会的责任。

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，云南白药于 2023 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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册
会计师
杨漫辉
110106000311685

中国注册会计师：

中国注册
会计师
杨帆
110106000311685

中国·武汉

二〇二四年三月二十八日



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

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。



(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等审计业务；企业破产清算业务，在申报破产财产前进行审计和评估；为诉讼案件执行提供审计报告；接受委托，办理法律、法规规定的其它会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；（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

2024年1月26日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期：2013年10月28日



说明

证书序号：0017829

- 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：

二〇二四年五月五日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 110002100076
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 6 月 18 日
Date of Issuance



年度检查
Annual Renewal
This certificate is valid for one year from the date of renewal.
this renewal.



2009年注册会计师年检合格
CPA
云南省注册会计师协会

2009 年 3 月 3 日
年 月 日

杨漫辉(110002100076)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

2009 年 3 月 3 日
年 月 日



姓名: 杨漫辉
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1975-05-24
Date of birth
工作单位: 亚太中汇会计师事务所云南分所
Working unit
身份证号码: 530103197505242911
Identity card No.



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
Consent to be transferred from

中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
Zhongshun Yatai CPAs



中审亚太会计师事务所有限公司云南分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 7 月 16 日
年 月 日



2010年注册会计师年检合格
CPA
云南省注册会计师协会



2010 年 3 月 3 日
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
同意调入
Consent to be transferred to

中审亚太会计师事务所 事务所
CPAs



中审亚太会计师事务所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 7 月 19 日
年 月 日



2017年注册会计师年检合格
CPA
云南省注册会计师协会



2017 年 3 月 3 日
年 月 日



证书编号: 420100050112
No. of Certificate
批准注册会计师协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 04 月 25 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.



姓名: 杨帆
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1989-01-05
Date of birth
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
Working unit
身份证号码: 452702198901050391
Identity card No.



2023杨帆

杨帆 420100050112

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 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d