

昆药股份有限公司 内部控制审计报告

众环审字[2020]160020号

目 录

1、内部控制审计报告



内部控制审计报告

众环审字（2020）160020 号

昆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，我们审计了昆药集团股份有限公司（以下简称“昆药集团”）2019年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、昆药集团对内部控制的责任

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，并评价其有效性是昆药集团董事会的责任。

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，昆药集团股份有限公司于2019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，如昆药集团董事会2019年度财务报告内部控制评



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

价报告所述，昆药集团本期新收购了宜春悦康吉泰医药有限公司 100%的股权，昆药集团子公司昆药集团医药商业有限公司本期新收购了保山市民心药业有限责任公司 60%的股权，增资扩股取得昆药商业怒江医药有限公司 70.01%的股权、云南昆康企业管理有限公司 70%的股权，并将上述公司纳入 2019 年度财务报表合并范围。根据中国证监会企业内部控制规范体系实施工作领导小组发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011 年第 1 期）的相关豁免规定：“公司在报告年度发生并购交易的，可豁免本年度对被并购企业财务报告内部控制有效性的评价。”该公司 2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性未包含在本年度内部控制自我评价和审计范围内。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：



中国·武汉

二〇二〇年三月二十九日



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。

照 执 业 扣

(本副)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

成立日期 2013年11月06日

合伙期限长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

国
地
理
经

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；基本建设年度财务审计、基本建设决算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；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

年 月 日

2019 11 29

国家企业信用信息公示系统网址:
http://192.0.94.118:9080/TopIcis/CertificatePrint.do

国家市场监督管理总局
2019/12/2



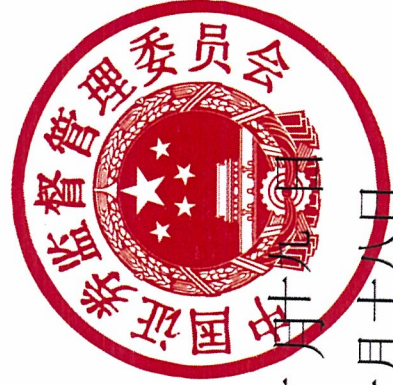
证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



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）

主任会计师：

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]26号

批准设立日期：2013年10月28日

证书序号：NO. 026571

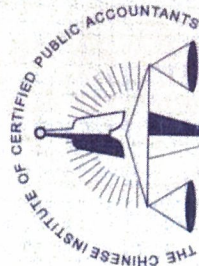
说明

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：

中华人民共和国财政部制



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

姓名 陈荣举
性别 男
出生日期 1974-08-08
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit 530123197408083918
身份证号码 530123197408083918
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.

云南省注册会计师协会



陈荣举(530100010069)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



陈荣举(530100010069)
已通过2019任职业资格检查
云南省注册会计师协会

证书编号: 530100010069
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: 2000 年 04 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d



陈荣举(530100010069)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

陈荣举(530100010069)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

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

2015 年 12 月 17 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所

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

2015 年 12 月 17 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



姓名 陈玮
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-01-05
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(普通合伙)-云南亚太分所
Working unit
身份证号码 530322198701050049
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.



陈玮(420100050117)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



陈玮(420100050117)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 420100050117
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: 2016 年 04 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



陈玮(420100050117)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d