

**广东嘉应制药股份有限公司  
内部控制审计报告**

# 内部控制审计报告

众会字(2025)第 04869 号

广东嘉应制药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，我们审计了广东嘉应制药股份有限公司（以下简称嘉应制药）2024 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，并评价其有效性是嘉应制药董事会的责任。

## 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断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，嘉应制药于 2024 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，如嘉应制药 2024 年度内部控制自我评价报告中所述，嘉应制药存在关联方非经营性资金往来和非关联方财务资助的情况，截止审计报告日，资金往来款和财务资助款已全部被归还，包括本金及利息。同时，公司还存在关联方及关联交易未经审议且未披露等情况。上述事项说明嘉应制药资金管理和信息披露上存在内部控制缺陷，在资金事后控制活动中未明确并及时跟踪检查资金等事项。截止本报告日，嘉应制药已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

奚晓茵（项目合伙人）

中国，上海

中国注册会计师

韩勇

2025 年 4 月 25 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202504020350

企金

扫描经营主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名 称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

出 资 额 人民币2670.0000万元整

成 立 日 期 2013年12月02日

主 营 场 所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 陆士敏

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。  
【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

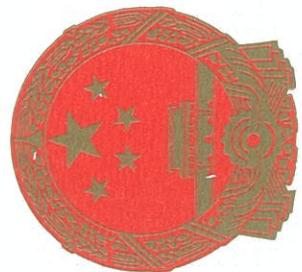
2025 年04 月02 日



证书序号: 0006271

## 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》。



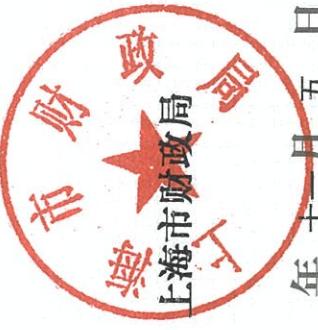
# 会计师事务所 执业证书

名 称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏  
主任会计师：  
经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢  
1088室

组织形式：普通合伙制  
执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）  
批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）



发证机关：

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



姓  
名  
Full name 奚晓茵  
性  
别  
Sex 女  
出生日期  
Date of birth 1979-07-05  
工作单位  
Working unit 众华会计师事务所(特殊普通  
合伙)  
身份证号码  
Identity card No. 31001519790705132X



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.



奚晓茵的年检二  
维码

证书编号：310000030098  
No. of Certificate

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：2008 年 03 月 26 日  
Date of Issuance

年    月    日  
/y /m /d

