

广誉远中药股份有限公司  
内部控制审计报告  
2022 年度

委托单位：广誉远中药股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>

广誉远中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，我们审计了广誉远中药股份有限公司（以下简称“广誉远公司”）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、广誉远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，并评价其有效性是广誉远公司董事会的责任。

### 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，广誉远公司于 2022 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。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



乔鑫

中国注册会计师:



李瑾

2023年4月20日

# 广誉远中药股份有限公司

## 2022年度内部控制评价报告

### 广誉远中药股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2022年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：上市公司本部和 8 家分/子公司，具体为公司本部、控股子公司安康广誉远药业有限公司、北京广誉远展览有限公司、北京杏林誉苑科技有限公司、海南知了有方医疗科技有限责任公司、山西广誉远国药有限公司及其分/子公司山西广誉远国药有限公司延龄堂大药房、西藏广誉远药业有限公司、北京广誉远投资管理有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	99.72%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	99.48%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

传统中药、精品中药、养生酒三大主要业务板块及其所涵盖的相关事项

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购管理、销售管理、生产管理、财务管理

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无

### (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制手册》、《内部控制自评手册》和《2022年度内部控制评价工作方案》，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

#### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报>资产总额 2%	资产总额 1%<错报≤资产总额 2%	错报≤资产总额 1%
经营收入	错报>经营收入 3%	经营收入 1%<错报≤经营收入 3%	错报≤经营收入 1%
所有者权益	错报>所有者权益 20%	所有者权益 10%<错报≤所有者权益 20%	错报≤所有者权益 10%
错报金额	错报>1000 万元	500 万元<错报≤1000 万元	错报≤500 万元

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正(由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外)、审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报、高级管理层中任何程度的舞弊行为、审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	关键岗位人员舞弊、合规性检查职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响。
一般缺陷	不属于重大缺陷和重要缺陷的其他控制缺陷。

说明：

无

#### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额	1000 万元以上	500 万元——1000 万元 (含 1000 万元)	500 万元(含 500 万元)以下

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	严重违反国家法律、法规、企业决策程序不科学导致重大交易失败、高级管理人员或重要技术人员大量流失、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效的运行、重大缺陷没有在合理期间得到整改、媒体负面新闻频现，给公司声誉造成严重损害。
重要缺陷	企业决策程序出现一般性失误，导致重要交易失败、重要业务制度或系统存在缺陷、关键岗位业务人员流失严重、内部控制评价的结果，特别是重要缺陷没有在合理期间得到整改、其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	决策程序效率不高、一般业务制度或控制系统设计或执行存在缺陷、关键岗位业务人员大量流失、一般缺陷未得到整改。

说明：

无

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 2.3. 一般缺陷

报告期内，公司内控工作持续平稳推进，发现个别内部控制一般缺陷，已在规定期限内整改完毕，

保障了内部控制体系的有效运行。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上年度出现的非财务报告内部控制一般缺陷，在上年度整改期内已全部得到整改。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

报告期内，公司继续致力于完善内部控制体系建设，根据管理需求不断完善制度，同时加强制度的执行情况检查和评价，进一步夯实管理基础，提高公司合规建设和风险防范能力，促进公司运营效率提升，通过对重点业务板块和重要事项的过程控制，加强风险防控意识，通过内控环境不断改善，保障内部控制体系的有效运行。

2023年以公司战略目标为导向，进一步强化内部控制监督机制，以内审内控、风险防范、市场督查、体系数字化管理转型建设为重点，覆盖公司经营管理的各主要环节和业务流程，通过识别、评价经营活动中存在的风险，聚焦经营管理的关键环节，全面提升公司风险防控能力，保证公司各项经营活动的规范运行，为公司发展提供良好的内部环境，实现健康可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：

广誉远中药股份有限公司

2023年4月20日







# 营业执照



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

911101050805090096

(副本)(4-1)

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉



出资额 1951万元

成立日期 2013年10月22日

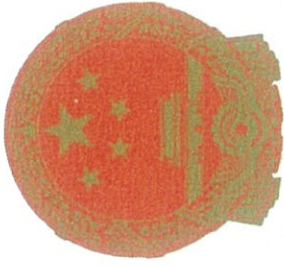
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

经营范围 审查企业会计报表；出具审计报告；验资；清算企业资本；出具审计报告；合并、分立、年度财务审计；代理记帐；出具审计报告；基本咨询、管理咨询、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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

2023





会计师事务所

执业证书



名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

### 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》。



发证机关

二〇一八年 十月 十日

中华人民共和国财政部制

待办事项

搜索菜单

事务所管理

分所管理

注师管理

涉外管理

业务报备

综合查询

办件评价

基本信息报备

证券服务业务备案

从事证券服务业务...

新增 搜索

## 从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号:

事务所名称:

备案状态: 已发布

备案日期: 2020-09-01 至 2025-12-31

行政区划: 北京市

▼

搜索

展示列 全屏查看 隐藏查询条件 每页显示 20 条 共 1 条

操作	行政区划	执业证书编号	事务所名称	备案状态	是否本系统填报
<input type="checkbox"/>	北京市	11000154	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	已发布	是





姓名 Full name 乔鑫  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1983-11-21  
 工作单位 Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 110101198311212558



记  
 stration

姓名: 乔鑫

证书编号: 110001547477

格, 继续有效一年。  
 alid for another year after

this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate 110001547477

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CP北京注册会计师协会

发证日期: 2017 年 05 月 16 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d



姓名 Full name 李瑾  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1988-02-13  
 工作单位 Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 110224198802134224



姓名: 李瑾  
 证书编号: 110001547437

This certificate is valid for another year after this renewal.



李瑾

证书编号: 110001547437  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 15 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
 /y      /m      /d