

北京双鹭药业股份有限公司董事会

关于 2025 年度带强调事项段的无保留意见

内部控制审计报告涉及事项的专项说明

北京双鹭药业股份有限公司聘请的大华会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“大华会计师事务所”）对公司 2025 年内部控制的有效性进行了审计，出具了带强调事项段无保留意见内部控制审计报告（大华内字[2026]0011000109 号）。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见涉及事项的处理》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会审计报告中涉及事项作专项说明如下：

一、2025 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的情况

内部控制审计报告中强调事项内容：“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如《北京双鹭药业股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告》三(三)3、存在缺陷、原因分析及整改措施中描述, 双鹭药业公司 2025 年度非财务报告内部控制存在三项缺陷。双鹭药业公司已对上述非财务报告内部控制缺陷问题进行自查并制定了整改方案，预计在 2026 年中完成对上述非财务报告内部控制缺陷问题的整改工作。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

二、公司董事会对强调事项段中涉及事项的意见

公司董事会审阅了大华会计师事务所出具的公司 2025 年内部控制审计报告，认为：大华会计师事务所为公司出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，公司董事会表示理解和认可；大华会计师事务所在公司 2025 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司内部控制的有效性，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，公司董事会和管理层已制定相应有效的措施，消除该事项对公司的影响，提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东利益。

三、公司董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：大华会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，符合公司实际情况，公司董事会审计委员会将充分发挥本职功能，持续关注并监督公司董事会和管理层积极采取有效措施，提升公司规范运作水平和内部控制的有效性，维护公司和全体股东的合法权益。

四、公司董事会和管理层拟采取的相应措施

公司高度重视 2025 年内部控制审计报告反映出的问题，将积极采取有效措施消除上述事

项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。采取如下措施：

1、修订并严格落地“最小权限+双人复核”体系，明确岗位职责，严格审批程序；2、调整内部审计关键岗位人员；3、加强信息沟通，建立信息流转记录。4、修改部分内部管理制度和流程。公司将依据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，持续完善内控管理体系，通过健全制度、规范流程，全面提升风险防范能力与资产安全保障水平。同时，公司将进一步强化内部审计职能，拓展审计工作的深度与广度，聚焦重点领域和关键环节，加强对内部控制执行情况的监督力度，及时发现并整改内控缺陷，从而有效降低经营风险，推动公司实现规范运作与健康可持续发展。

2、组织公司全体董事、高级管理人员认真学习领会《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求，深入学习上市公司规范运作规则和治理制度，提高合法合规经营意识。

3、公司将继续严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，深入完善落实各项内控制度，全面加强管控，确保公司在所有重大事项决策上严格执行内部控制审批程序。公司将不断提升公司治理能力和规范运作水平，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

敬请投资者注意投资风险，特此说明。

北京双鹭药业股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十九日