

北京双鹭药业股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000109号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京双鹭药业股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000109号

北京双鹭药业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，我们审计了北京双鹭药业股份有限公司（以下简称双鹭药业）2025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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，双鹭药业于 2025 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《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 2025 年度非财务报告内部控制存在三项缺陷。双鹭药业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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

高世茂

中国·北京

中国注册会计师：_____

田磊斌

二〇二六年四月二十七日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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
更多便民服务。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨群

经营范围

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、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）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2026年01月08日



姓名 高世茂
 Full name 高世茂
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-07-05
 Date of birth 1974-07-05
 工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
 身份证号码 142431740705601
 Identity card No. 142431740705601

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年08月08日

注册
 Registration
 继续有效一年。
 Valid for another year after registration.



2013年7月16日



姓名 高世茂
 注册编号: 140102270003
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2016-03-21



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
 同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册编号: 140102270003
 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: 2016-03-21
 Date of Issuance

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年7月16日



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年9月2日



2013年9月2日

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.



田磊斌的证书二维码.png

年 月 日
年 月 日

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 田磊斌
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1987-07-16
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 141024198707160018
Identity card No.

年 月 日
年 月 日



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: 田磊斌
证书编号: 110101480430

年 月 日
年 月 日

110101480430

证书编号:
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2018 年 05 月 18 日

年 月 日
年 月 日