

万邦德医药控股集团股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000135号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

万邦德医药控股集团股份有限公司

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

1-3

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000135 号

万邦德医药控股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，我们审计了万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称万邦德）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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

如财务报表审计报告“二、形成保留意见的基础”部分所述，万邦德部分预付款项商业合理性存疑且相关资金流向存在异常，部分药号购置支出相关的资金流向存在异常。上述事项表明万邦德在资金管理、采购管理等相关内部控制方面存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使万邦德内部控制失去这一功能。

管理层已识别出部分预付款项、药号转让技术购置支出的上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中，但未在所有重大方面得到公允反映。在万邦德 2025 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2026 年 4 月 29 日对万邦德 2025 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，万邦德于 2025 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

（以下无正文）

（本页无正文，为德皓内字[2026]00000135 号内部控制审计报告签署页）

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

潘红卫

中国·北京

中国注册会计师：

杨一

二〇二六年四月二十九日



营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



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。

(副本)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

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、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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。）

出资额 4500万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



2026年01月22日

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称：北京德众国际会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：赵焕琪
 主任会计师：
 经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010041
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号
 批准执业日期：2022年8月4日

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

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





姓名 潘红卫
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1968年09月01日
 Date of birth
 工作单位 亚太中汇会计师事务所贵州分所
 Working unit
 身份证号码 522524196809011302
 Identity card No.



证书编号: 110002100057
 No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年11月13日
 Date of Issuance



年度检验登记



潘红卫 110002100057

继续有效一年。
 another year after



2008年3月26日
 /y /m /d

注册会计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

申和信会计师事务所 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

王建西会计师事务所 CPAs





姓名 杨一
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-08-26
Date of birth
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司贵州分公司
Working unit
身份证号码 522627197708260026
Identity card No.

110001581252

证书编号:
No. of Certificate

贵州省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 01 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d



同意同出

北京天健正信会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书 (2011年11月14日)
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意同入

北京天健正信会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss in the newspaper.

北京天健正信会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所
2011.11.14