

上海现代制药股份有限公司
2025 年度内部控制审计报告

目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、资质证书复印件.....	第 3—6 页

内部控制审计报告

天健审〔2026〕1-308号

上海现代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，我们审计了上海现代制药股份有限公司（以下简称国药现代公司）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》以及《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，并评价其有效性是国药现代公司董事会的责任。

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，国药现代公司于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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年三月二十六日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供上海现代制药股份有限公司天健审(2026)1-308号内部控制审计报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供上海现代制药股份有限公司天健审（2026）1-308 号内部控制审计报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

事务所
CPAs

中证天通(特) 转

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 11月 15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

天健(特) 转

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 11月 15日

11



姓名: 姜波
Sex: 男
出生日期: 1982-04-13
工作单位: 北京中证天通会计师事务所有限公司
身份证号码: 130231198204131271

姓名: _____
Sex: _____
出生日期: _____
工作单位: _____
身份证号码: _____



姜波 110002670037

证书编号:
No. of Certificate 110002670037

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

发证日期:
Date of Issuance 二〇一〇年 四月 六日

登记
Registrar

合格
Valid






年 / 月 / 日

本复印件上海现代制药股份有限公司天健审（2026）1-308号内部控制审计报告后附之用，证明姜波是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供上海现代制药股份有限公司天健审（2026）1-308号内部控制审计报告后附之用，证明兰轶林是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。