

上海小方制药股份有限公司

内部控制审计报告  
2025 年 12 月 31 日

## 内部控制审计报告

德师报(审)字(26)第 S00404 号  
(第 1 页, 共 2 页)

上海小方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,我们审计了上海小方制药股份有限公司(以下简称“小方制药”)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,并评价其有效性是小方制药董事会的责任。

**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。

内部控制审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 S00404 号  
(第 2 页, 共 2 页)

四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为,小方制药于 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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

刘颖



中国注册会计师

梁翠翠



2026 年 4 月 24 日