

目 录

一、内部控制审计报告.....第 1—2 页

二、执业资质证书.....第 3—6 页

内部控制审计报告

天健审〔2025〕1-68号

国药集团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，我们审计了国药集团药业股份有限公司（以下简称国药股份公司）2024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股份公司董事会的责任。

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，国药股份公司于 2024 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：

二〇二五年三月十九日



仅为国药集团药业股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告之用途而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0019886

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：
2024 年 6 月 20 日
中华人民共和国财政部制



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
钟建国
首席合伙人：
主任会计师：
经 营 场 所：
浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组 织 形 式：
特殊普通合伙
执业证书编号：
33000001
批准执业文号：
浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：
1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

仅为国药集团药业股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告之用途而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为国药集团药业股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告之用途而提供文件的复印件，仅用于说明王昆是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为国药集团药业股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告之用途而提供文件的复印件，仅用于说明吴楠是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。