

目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、附件.....	第 3—6 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 3 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 4 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件.....	第 5-6 页

内部控制审计报告

天健审〔2026〕2-214号

湖南华纳大药厂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，我们审计了湖南华纳大药厂股份有限公司（以下简称华纳药厂公司）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，并评价其有效性是华纳药厂公司董事会的责任。

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，华纳药厂公司于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：

二〇二六年四月十七日



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

本复印件仅供湖南华纳大药厂股份有限公司天健审(2026)2-214号报告后附之用, 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。



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）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：钟建国

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日转制

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：



中华人民共和国财政部制

本复印件仅供湖南华纳大药厂股份有限公司天健审〔2026〕2-214号报告后附之用，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。



证书编号: 430100020089
 No. of Certificate
 湖南省注册会计师协会
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004 年 08 月 17 日
 Date of Issuance

年度检验登记 2017.3.15
 Annual Renewal Registration
 湖南省注册会计师协会
 年度任职资格审查
 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
 2015.3.18
 湖南省注册会计师协会
 年度任职资格审查
 合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2014年3月14日
 湖南省注册会计师协会
 年度任职资格审查
 合格专用章



姓名 郑生军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-02-16
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙)湖南分所
 身份证号码 43011119760216371X
 Identity card No.



本复印件仅供湖南华纳大药厂股份有限公司天健审(2026)2-214号报告后附之用，证明郑生军是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000010737
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 6 月 4 日
Date of Issuance

4

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.



5



姓名	金媚
性别	女
出生日期	1989-03-06
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430521198903068723



本复印件仅供湖南华纳大药厂股份有限公司天健审(2026)2-214号报告后附之用, 证明金媚是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。