

吉林敖东药业集团股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2025]00000069 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)

吉林敖东药业集团股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2024 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 内部控制审计报告	1-2

内部控制审计报告

德皓内字[2025] 00000069 号

吉林敖东药业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，我们审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称吉林敖东）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》、《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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，吉林敖东于 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。

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：

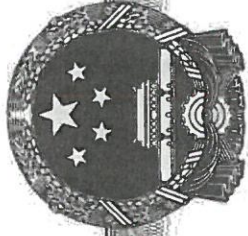
惠增强

中国·北京

中国注册会计师：

赵幻彤

二〇二五年四月二十一日



营业执照

(副本) (1-1)

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。

名称 北京德盛国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨雄

出资额 4150 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

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。）

登记机关



2024 年 12 月 18 日



会计师事务所
执业证书

名称：北京德盛国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨雄

主任会计师：王德胜

经营场所：北京市丰台区西罗路首汇广场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1日

[illegible]

明 说

《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》。

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》。

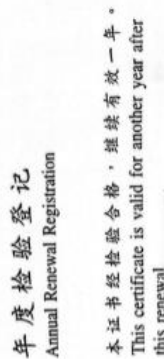
证书序号: 0020297

发证机关 北京市财政局

2024年7月12日

中华人民共和国财政部制





姓名：惠增强
证书编号：110001550002



姓名	惠增强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968年10月01日
Date of birth	
工作单位	华伦会计师事务所
Working unit	
身份证号码	630104196810010012
Identity card No.	



证书编号: 110001550002
No. of Certificate

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

发证日期：2001 年 04 月 28 日
Date of Issuance: /y /m /d



本证书经检验合格
This certificate is valid for

A circular seal for the Chinese Certified Public Accountant (CPA) profession. The outer ring contains the text "注册会计师" (Certified Public Accountant) at the top and "中国注册会计师" (China Certified Public Accountant) at the bottom. The center features the acronym "CPA" in large letters, with "中国注册会计师" written in smaller characters below it. The seal is stamped on the bottom right of the page.

注意、注意、事项

一、注册税务师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、注册税务师仅限于本人使用，不得转让、涂改。本证书书号只用于注册税务师执业时，应将本证书编号连同主管税务机关注册税务师姓名、书号还主管注册税务师协会备案。

三、注册税务师应妥善保管本证书，如遗失或损毁，应立即向主管税务机关报告，办理挂失手续。

四、本证书有效期为五年，期满后应予换发。

NOTES

1. When preparing 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 authority of the CPA when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA must, go through the lost certificate, make an announcement of loss.

6211102



，继续有效一年。
for another year after

A circular CPA seal with the text "CPA" in the center and "Certified Public Accountant" around the perimeter.

注册税务师工作单 2020.9.21
变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意調出

ww. 9. 24.

中銀已收 事務所 CPAS
新嘉坡

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年 10月 23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信 事務所 CPAS
王浩宇 律師

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月26日
13



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.



年 月 日
y m d

6

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

中恒吉林分所

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

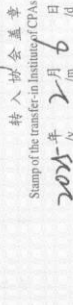


同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

北京德信会计师事务所

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



10

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.

年 月 日
y m d

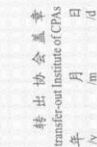


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

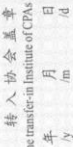


同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

北京德信会计师事务所

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



11



姓名 赵幻影
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-10-11
Date of birth
工作单位 中准会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Working unit
身份证号码 220104198610112228
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registr



姓名: 赵幻影
证书编号: 110001704724

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.



证书编号: 110001704724
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 04 月 28 日
Date of Issuance

4

5