

重药控股股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

重药控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）作为公司 2025 年度财务报告与内部控制审计机构。根据财政部、国务院国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对致同 2025 年度年审过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为致同资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙），前身北京会计师事务所

成立日期：1981 年

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

截至 2025 年末，致同拥有合伙人 244 人，注册会计师 1,361 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超 400 人。致同 2024 年度经审计的收入总额 26.14 亿元，审计业务收入 21.03 亿元，证券业务收入 4.82 亿元。2024 年度上市公司审计客户 297 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.86 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 27 家。

二、执业记录

（一）基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：董丽，2015 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在致同执业，于 2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 0 家，近三年复核上市公司审计报告 6 家。

签字注册会计师 2：党晓姗，2014 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在致同执业，2025 年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家，近三年复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人：姜韬，2000 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在致同执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 9 家，近三年复核上市公司审计报告 5 家。

（二）诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

（三）独立性

致同及项目合伙人、独立复核合伙人、签字注册会计师等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2025 年审计过程中，公司所有重大会计审计事项均与致同项目团队进行了沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

（二）意见分歧解决

2025 年审计过程中，致同就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

2025 年审计过程中，致同按照规定进行了项目质量复核，能够保证项目质量。

（四）项目质量管理与监督

致同项目质量检查坚持公平、公正的原则，以事实为依据，以准则和事务所质量管理政策和程序为标准，严格检查，严格惩戒。

（五）质量管理缺陷识别与整改

2025 年审计过程中，致同勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、审计服务水平和质量

致同配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验、制造业行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。致同的后台支持团队包括专业技术部、税务、信息系统、估值等多领域专家。

2025 年度审计过程中，致同针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面合理、可操作性强的审计工作方案，审计工作围绕公司的审计重点展开。审计过程中，致同全面配合公司工作，能够满足上市公司报告披露时间要求。

五、信息安全管理

致同制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度。在制定审计方案和实施审计工作的过程中，致同考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

六、风险承担能力水平

致同按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 9 亿元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年，致同不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

综上，公司认为致同作为公司 2025 年度的审计机构，认真履行审计职责，审计行为规范，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出了良好的职业操守和专业能力，出具的审计报告客观、完整、清晰，较好地完成了公司 2025 年度审计的各项工作。

重药控股股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日