

# 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

## 关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规、规范性文件，以及重庆智翔金泰生物制药股份有限公司（以下简称“公司”）的《重庆智翔金泰生物制药股份有限公司章程》《重庆智翔金泰生物制药股份有限公司审计委员会工作细则》等规定和要求，公司对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和会计师事务所”或“信永中和”）2025 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

##### 1. 基本信息

（1）会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）；

（2）成立日期：2012 年 3 月 2 日；

（3）组织形式：特殊普通合伙企业；

（4）注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层；

（5）首席合伙人：谭小青先生；

（6）信永中和会计师事务所 2025 年度末合伙人数量为 257 位，年末注册会计师人数为 1799 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人；

（7）信永中和会计师事务所 2024 年度业务收入为 40.54 亿元，其中，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。

（8）2024 年度，信永中和会计师事务所承接上市公司年报审计项目 383 家，收费总额 4.71 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。信永中和会计师事务所审计的与本公司同行业的上市公司客户为 255 家。

## 2. 投资者保护能力

信永中和会计师事务所已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

1) 乐视网信息技术（北京）股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，北京金融法院作出一审判决（(2021)京 74 民初 111 号），判决本所就相应日期之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，承担 0.5%的连带赔偿责任，金额为 500 余万元。本所已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

2) 苏州扬子江新型材料股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，苏州市中级人民法院作出一审判决（(2023)苏 05 民初 1736 号），判决本所承担 5%的连带赔偿责任，金额为 0.07 余万元。截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

3) 恒信玺利实业股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，拉萨市中级人民法院作出一审判决（(2025)藏 01 民初 11、12 号），判决本所承担 20%的连带赔偿责任，金额为 0.15 余万元。本案已结案。

除上述三项外，信永中和会计师事务所近三年无其他因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 3. 诚信记录

信永中和会计师事务所截至 2025 年 12 月 31 日的近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 21 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 1 次。76 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 8 次、监督管理措施 21 次、自律监管措施 11 次和纪律处分 2 次。

## 4. 人力及资源配置

信永中和会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年证券业务审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。信永中和会计师事务所拥有专业的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

(1) 项目合伙人以及第一签字注册会计师为罗军先生，1995 年获得中国注册会计师资质，2004 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在信永中和执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近年签署和复核的上市公司超过 6 家。

(2) 签字注册会计师张杭女士，2017 年获得中国注册会计师资质，2017 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2019 年开始在信永中和执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司 2 家。

(3) 项目质量控制复核人王波琴女士，2011 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2013 年开始在信永中和执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 5 家。

## 5. 独立性

信永中和会计师事务所及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》《中国注册会计师独立性准则第 1 号-财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》对独立性要求的情形。

### (二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 15 日召开第二届董事会审计委员会第三次会议，于 2025 年 4 月 25 日召开第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，审议通过《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，并提请股东大会授权公司管理层按市场价格洽谈确定审计报酬。上述议案已于 2025 年 6 月 18 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过。

## 三、2025 年年审会计师事务所履职情况评估

### (一) 质量管理水平

#### 1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，信永中和会计师事务所就公司重大会计审计事项及时向专业技术部咨询，与公司保持有效沟通，按时解决公司重点难点技术问题。

#### 2、意见分歧解决

信永中和会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量控制复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，信永中和会计师事务所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。

#### 3、项目质量复核

信永中和会计师事务所建立了完善的项目质量复核制度，并对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及复核记录要求等作出明确规范。信永中和会计师事务所内部复核包括组内复核、部门复核、项目质量复核、签发合伙人复核等多个层级。其中，项目质量复核的详细情况如下：

项目质量复核人员从整体风险管理的角度出发，保持高度的责任心，认真履行复核职责，严格保证复核质量，切实控制执业风险。项目质量复核人员复核的范围和程序具体取决于项目的复杂程度和风险程度，包括但不限于下列方面：

(1) 项目计划阶段：及时了解项目组确定的重要审计领域、识别的重大错报风险以及拟实施的应对措施；复核项目组制定的总体审计策略和具体审计计划。

(2) 项目实施阶段：及时与项目组沟通，了解在审计过程中遇到的疑难问题或争议事项，给出独立复核意见；复核与作出重大判断相关的工作底稿及结论，特别关注舞弊风险及应对。

(3) 项目完成阶段：充分了解项目整体实施情况，对项目的审计风险进行整体评估；复核审计总结以及项目组与公司之间的沟通记录，并评价项目是否符合职业准则和信永中和会计师事务所执业规程的规定。

项目组在执行业务过程中，遇到疑难问题或争议事项时，主动、及时、如实向项目质量复核人员进行事先沟通。项目组认真对待项目质量复核人员的复核意见，并做出相应解释、修改或补充。如果项目组和项目质量复核人员的意见存在重大分歧，按照信永中和会计师事务所有关意见分歧的规定处理。在重大分歧事项未解决之前，不得出具业务报告。

#### 4、项目质量检查

信永中和会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。信永中和会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

信永中和会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成信永中和会计师事务所

所完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，信永中和会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## （二）工作方案

2025 年年度审计过程中，信永中和会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括研发费用、授权许可及营业收入、销售费用、存货、关联交易等。信永中和会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。信永中和会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

## （三）人力及其他资源配备

信永中和会计师事务所配备了专业的审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人具备丰富的医药制造行业审计经验；事务所投入足够的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

## （四）信息安全管理

信永中和会计师事务所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，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## （五）风险承担能力

信永中和会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

1) 乐视网信息技术（北京）股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，北京金融法院作出一审判决（(2021)京 74 民初 111 号），判决本所就相应日期之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，承担 0.5%的连带赔偿责任，金额为 500 余万元。本所已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

2) 苏州扬子江新型材料股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，苏州市中级人民法院作出一审判决（(2023)苏 05 民初 1736 号），判决本所承担 5%的连带赔偿责任，金额为 0.07 余万元。截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

3) 恒信玺利实业股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，拉萨市中级人民法院作出一审判决（(2025)藏01民初11、12号），判决本所承担20%的连带赔偿责任，金额为0.15余万元。本案已结案。

除上述三项外，信永中和会计师事务所近三年无其他因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### 三、总体评价

综上，信永中和会计师事务所在资质条件、质量管理水平、信息安全管理及风险承担能力水平等方面符合监管规定，执业情况良好。公司认为，信永中和会计师事务所在公司2025年报年审计过程中能够保持独立性，勤勉尽责，公允发表其意见。

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

2026年4月28日