

潜江永安药业股份有限公司

对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

根据《公司法》、《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定和要求，潜江永安药业股份有限公司（以下简称“公司”）对公司年审会计师事务所在 2025 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所资质条件

1、基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信事务所”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信事务所是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年末，立信事务所拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

立信事务所 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2025 年度立信事务所为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 51 家。

2、诚信记录

立信事务所近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 7 次、监督管理措施 42 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 3 次，涉及从业人员 151 名。

二、执业记录

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	王天平	2018 年	2009 年	2012 年	2025 年
签字注册会计师	刘睿翔	2019 年	2013 年	2019 年	2020 年
质量控制复核人	龙勇	1999 年	2008 年	2012 年	2022 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：王天平

时间	上市公司名称	职务
2022 年	国家电投集团产融控股股份有限公司	签字会计师
2023 年	国家电投集团产融控股股份有限公司	签字会计师
2024 年	乐凯胶片股份有限公司	复核合伙人
2025 年	潜江永安药业股份有限公司	项目合伙人
2025 年	湖北和远气体股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：刘睿翔

时间	上市公司名称	职务
2022 年	潜江永安药业股份有限公司	签字会计师
2023 年	潜江永安药业股份有限公司	签字会计师
2025 年	潜江永安药业股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：龙勇

时间	上市公司名称	职务
2022 年	潜江永安药业股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	湖北和远气体股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	湖北回天新材料股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	潜江永安药业股份有限公司	质量控制复核人
2024 年	湖北宜化化工股份有限公司	质量控制复核人
2024 年	潜江永安药业股份有限公司	质量控制复核人
2024 年	智洋创新科技股份有限公司	质量控制复核人
2025 年	潜江永安药业股份有限公司	质量控制复核人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。（上述人员过去三年没有不良记录。）

三、质量管理水平

立信事务所在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。

四、工作方案

2025 年年度审计过程中，立信事务所结合公司的实际情况及审计需求，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入的确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、关联方交易、合并报表等。在执行审计工作的过程中，立信事务所全力配合公司年报工作，按时提交各项工作成果，充分满足了公司年度报告披露的时间要求。

五、人力及其他资源配备

立信事务所在担任公司 2025 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成员具备多年上市公司审计经验，项目负责合伙人、项目现场负责人、项目质量控制复核人员均由资深审计人员担任。

立信事务所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。

六、信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定了立信事务所在信息安全管理中的责任义务。在制定审计方案和实施审计工作的过程中，立信事务所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。

七、风险承担能力水平

截至 2025 年末，立信事务所已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

八、总体评价

经评估，公司认为立信事务所具备执行审计工作的独立性，拥有承担公司财

务审计及内部控制审计的专业资质与能力，能够满足公司审计工作的要求。在公司年报审计过程中，立信事务所恪守独立、客观、公正的原则，勤勉尽责，按时完成了各项约定审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，从专业角度维护了公司及股东的合法权益，展现了良好的职业操守、专业素养及胜任能力，切实履行了审计机构应尽的职责。

潜江永安药业股份有限公司

二〇二六年四月十五日