

哈药集团人民同泰医药股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

哈药集团人民同泰医药股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对致同会计师事务所 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）

成立日期：1981 年【工商登记：2011 年 12 月 22 日】

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

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

2. 投资者保护能力

致同会计师事务所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2024 年末职业风险基金 1,877.29 万元。

致同会计师事务所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

3. 诚信记录

致同会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处

罚 5 次、行政监管措施 19 次、自律监管措施 13 次和纪律处分 3 次。执业人员无因执业行为受到刑事处罚，81 名执业人员因执业行为受到处理处罚，其中行政处罚 6 批次、行政监管措施 20 次、自律监管措施 11 次、纪律处分 6 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：李宜，1993 年成为注册会计师，1995 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在致同会计师事务所执业；近三年签署上市公司审计报告 6 份。

签字会计师：文雅，2021 年成为注册会计师，2019 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业；近三年签署上市公司审计报告 3 份。

项目质量控制复核人：陈志芳，2002 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在本所执业；近三年复核上市公司审计报告 2 份、复核新三板挂牌公司审计报告 2 份。

2. 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未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，证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况见下表。

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
----	----	--------	--------	------	-----------

1	陈志芳	2023. 9. 12	警示函	深圳证监局	因未就海王生物个别子公司2022年商誉减值测试参数的合理性获取充分、适当的审计证据及未关注相关股权投资核算不恰当的情形
---	-----	-------------	-----	-------	---

3. 独立性

致同会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

经公司董事会审计委员会 2025 年第三次会议、第十届董事会第十八次会议、2024 年年度股东会审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘致同会计师事务所为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构。2025 年审计费用 95 万元，其中财务报表审计费用 74 万元，内部控制审计费用 21 万元。

三、2025 年度会计师事务所履职情况

（一）质量管理水平

致同会计师事务所设立质量控制部，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。开展重大事项咨询、业务风险复核及审计报告质量审核等工作。

（二）工作方案

2025 年年度审计过程中，致同会计师事务所针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了详细的审计工作计划及审计重点，就审计人员的独立性、人员构成、关键审计事项、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点等事项与公司管理层和治理层进行

了沟通，并达成一致意见。

致同会计师事务所按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，对公司 2025 年度财务报告及内部控制情况进行独立、审慎地审计，出具了标准无保留的《2025 年度审计报告》《2025 年度内部控制审计报告》，同时对公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具专项报告。

（三）人力及其他资源配备情况

致同会计师事务所在担任公司 2025 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

（四）信息安全管理

公司在《审计业务约定书》中明确界定了致同会计师事务所在信息安全管理方面所承担的责任和义务，对公司信息进行安全保护。

（五）风险承担能力水平

致同会计师事务所具有良好的投资者保护能力，购买的职业保险符合法律法规相关规定。

四、总体评价

公司认为致同会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，在年度审计工作中以公允、客观的态度进行独立审计，具有良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

哈药集团人民同泰医药股份有限公司

2026 年 4 月 9 日