

# 浙江圣达生物药业股份有限公司

## 关于 2025 年度致同会计师事务所履职情况的评估报告

浙江圣达生物药业股份有限公司（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“致同会计师事务所”或“致同”）作为公司2025年度财务报告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年度财务报告和内部控制审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为致同会计师事务所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

#### 1. 基本信息

事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1981 年（工商登记日期： 2011 年 12 月 22 日）	组织形式	特殊普通合伙
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	2025 年末合伙人数量	244 人
2025 年末执业 人员数量	注册会计师		1361 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		461 人
2024 年（经审 计）业务收入	业务收入总额	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 年上市公 司（含 A、B 股） 审计情况	客户家数	297 家	
	审计收费总额	3.86 亿元	
	涉及主要行业	信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	6 家	

#### 2. 投资者保护能力

致同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。截至2024年末，致同会计师事务所累计已计提职业风险基金1,877.29万元，购买的职业保险累计赔偿限额9.00亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》

等文件的相关规定。致同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（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施19次、自律监管措施13次和纪律处分3次。81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6次、监督管理措施20次、自律监管措施11次和纪律处分6次。

## 二、执业记录

### 1. 基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在致同会计师事务所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	陈平	1999年	2002年	2013年	2025年	近三年签署或复核上市公司审计报告1份。
签字注册会计师	胡桔	2019年	2016年	2025年	2025年	近三年签署或复核上市公司审计报告1份
质量控制复核人	刘毅	2006年	2004年	2020年	2025年	近三年签署上市公司审计报告4份。近三年复核上市公司审计报告6份。

### 2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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。

### 3. 独立性

致同会计师事务所（特殊普通合伙）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。

### 4. 审计收费

2025年度公司审计费用总额为110万元，其中年报审计费用100万元，内部控

制审计费用10万元。此费用系致同会计师事务所与公司根据公司的业务规模、所处行业、会计处理复杂程度、公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量等多方面因素以及事务所的收费标准协商确定，价格公允。

### 三、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年8月12日、2025年8月22日、2025年9月10日分别召开了第四届董事会审计委员会2025年第三次、第四届董事会第十九次会议及2025年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司聘任2025年度审计机构的议案》，同意聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构，负责公司2025年度财务报告审计工作及内部控制审计工作。

### 四、质量管理水平

致同会计师事务所按照财政部印发的质量管理准则的要求，并结合自身实际情况，逐步建立健全涵盖风险评估程序、治理和领导层、职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控与整改程序八个要素并有效运行的统一的质量管理体系。

#### 1. 项目咨询

2025年年度审计过程中，致同会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

#### 2. 意见分歧解决

致同会计师事务所制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量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，致同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

审计过程中，致同会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

#### 4. 项目质量检查

致同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。致同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

致同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致同会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，致同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。

综上，致同会计师事务所的质量管理体系，依据法律法规和职业准则的相关要求建立，相应制定和实施的内部管理政策和程序，能够为致同会计师事务所质量管理体系的有效运行以及审计项目的高质量交付提供支持。

### 五、工作方案

2025年度，致同会计师事务所针对公司的审计需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，配备专属审计工作团队，明确服务计划、流程及方法，制定完善的保障措施。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。致同会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

### 六、人力及其他资源配置

致同会计师事务所配备专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人由资深审计服务合伙人担任。

致同会计师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。

### 七、信息安全管理

致同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，确保信息安全的有效管理，以维护客户利益和声誉，确保业务的持续安全运行。

#### **八、风险承担能力水平**

致同会计师事务所根据财政部的《会计师事务所职业风险基金管理办法》《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等文件的相关规定计提职业风险基金和购买职业责任保险。截至2024年末，已计提职业风险基金1,877.29万元，购买的职业保险累计赔偿限额9.00亿元，具备投资者保护能力。

浙江圣达生物药业股份有限公司

二〇二六年四月二十三日