



上海复旦张江生物医药股份有限公司董事会

审核委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

上海复旦张江生物医药股份有限公司（以下简称“公司”）聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）作为公司2025年度境内外财务报告审计机构及境内内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司董事会审核委员会对普华永道中天于2025年度审计工作情况履行了监督职责。现将履职情况汇报如下：

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

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)。注册地址为中国(上海)自由贸易试验区海阳西路 555 号、东育路 588 号第 45 层 4501、4504 单元。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在美国公众公司会计监督委员会(US PCAOB)注册从事相关审计业务。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2025 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 172 人，注册会计师人数为 940 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 200 余人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度(2024 年度)的收入总额为人民币 63.19 亿元，审计业务收入为人民币 57.70 亿元，证券业务收入为人民币 25.36 亿元。

普华永道中天的 2024 年度上市公司财务报表审计客户数量(含 A 股和 B 股)为 29 家，上市公司财务报表审计收费总额为人民币 8,208.81 万元，主要行业包括制造业，交通运输、仓储和邮政业，批发和零售业及租赁和商务服务业等。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 3 月 27 日召开第八届董事会审核委员会 2025 年第一次会议、第八届董事会第九次会议，于 2025 年 6 月 26 日召开 2024 年度股东周年大会，审议通过《关于续聘 2025 年度境内外会计师事务所的议案》，同意聘任普华永道中天为公司 2025 年度境内外财务报告审计机构及境内内部控制审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

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，结合公司 2025 年年报工作安排，普华永道中天对公司 2025 年度财务报告进行了审计并对 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制的有效性进行了评价，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、年度持续关连交易等进行核查并出具专项报告。

在执行审计工作的过程中，普华永道中天对审计计划、关键审计事项及其他审计关注事项等与公司管理层和审核委员进行了充分的沟通。

三、审核委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《董事会审核委员会议事规则》等有关规定，审核委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审核委员会对普华永道中天的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025 年 3 月 27 日，公司召开第八届董事会审核委员会 2025 年第一次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度境内外会计师事务所的议案》，同意聘任普华永道中天为公司 2025 年度境内外财务报告审计机构及境内内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2025 年 10 月 30 日，审核委员会以现场结合通讯方式与负责公司审计工作的签字注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2025 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2026 年 3 月 30 日，审核委员会以现场结合通讯方式与负责公司审计工作的签字注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对审计结论、审核委员会



关注事项等进行了沟通。审核委员会成员听取了普华永道中天关于审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等事项的汇报。

(四) 2026年3月30日, 公司第八届董事会审核委员会2026年第一次会议以现场结合通讯方式召开, 审议通过公司《2025年年度报告》《2025年度内部控制评价报告》等议案并同意提交公司董事会审议。

综上所述, 公司审核委员会认为普华永道中天于2025年度在对公司境内外财务报告及境内内部控制的审计以及募集资金的存放与使用、关联(连)交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司审核委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审核委员会议事规则》等有关规定, 充分发挥专业委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 就2025年度审计计划提前与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通, 切实履行了审核委员会对会计师事务所的监督职责。公司审核委员会认为普华永道中天在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计, 表现了良好的职业操守和业务素质, 按时完成了公司2025年年报审计相关工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海复旦张江生物医药股份有限公司
董事会审核委员会
二〇二六年三月三十日