

潜江永安药业股份有限公司

对会计师事务所 2024 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 2024 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 2024 年末，立信事务所拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信事务所 2024 年业务收入（未经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2024 年度立信事务所为 693 家上市公司提供年报审计服务，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、建筑业、采矿业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业、水利、环境和公共设施管理业，审计收费总额 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 43 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 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次和纪律处分无，涉及从业人员 131 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	甘声锦	1999年	1998年	2018年	2024年
签字注册会计师	王龙龙	2018年	2011年	2016年	2024年
质量控制复核人	龙勇	1999年	2008年	2012年	2023年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：甘声锦

时间	上市公司名称	职务
2023年	广州高澜节能技术股份有限公司	项目合伙人
2023年	东华工程科技股份有限公司	项目合伙人
2023年	武汉帝尔激光科技股份有限公司	项目合伙人
2021年	武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	签字注册会计师
2021年	港中旅华贸国际物流股份有限公司	签字注册会计师

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：王龙龙

时间	上市公司名称	职务
2023年	湖北和远气体股份有限公司	签字注册会计师
2022年	湖北回天新材料股份有限公司	签字注册会计师
2022年	湖北和远气体股份有限公司	签字注册会计师
2021年	湖北和远气体股份有限公司	签字注册会计师

(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
2023年	湖北回天新材料股份有限公司	复核合伙人
2022年	潜江永安药业股份有限公司	复核合伙人
2021年	龙蟒佰利联集团股份有限公司	签字注册会计师
2021年	潜江永安药业股份有限公司	复核合伙人

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。项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在因执业行为受到刑事处罚或受到证监会及其派出机构、行业主管

部门的行政处罚、监督管理措施或受证券交易场所、行业协会等自律组织处分的情形，不存在不良诚信记录。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2024 年年度审计过程中，立信事务所就公司重大会计审计事项向技术标准部、审计风险管理部等相关部门及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

立信事务所制定了明确的意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司财务部门之间存在未解决的意见分歧时，需要按照立信事务所相关制度、政策和程序的规定，向技术标准部、审计风险管理部等相关部门进行咨询，处理和解决意见分歧，确保所执行的项目在意见分歧解决后才能出具报告。2024 年年度审计过程中，立信事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，立信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包括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

立信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。立信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

立信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立信事务所完整、全面的质量管理体系。

四、工作方案

2024 年度审计机构期间，立信事务所制定了全面合理的审计计划与时间安

排，并围绕审计重点展开审计，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。在审计事前、事中和事后阶段，及时与管理层和审计委员会进行沟通，确保了审计过程中发现的问题能够得到有效解决。在执行审计工作的过程中，立信事务所全面配合公司的年报工作，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 2024 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成員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。项目合伙人由权益合伙人担任，项目现场负责人由资深审计人员担任。

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。立信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。

七、风险承担能力水平

截至 2024 年末，立信事务所累计已提取职业风险基金 1.66 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承担公司财务审计和内部控制审计的专业资质和能力，在执业过程中恪守独立审计原则，表现出了严谨的职业操守和业务素质，审计程序规范有效，出具的审计报告客观、公正、公允，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。

潜江永安药业股份有限公司

二〇二五年四月八日