

# 贵州信邦制药股份有限公司

## 2024年度对会计师事务所履职情况评估报告

贵州信邦制药股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（原名北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙），以下简称“北京德皓国际”）作为公司 2024 年年度审计会计师事务所。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》，公司对北京德皓国际在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为近一年北京德皓国际资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

北京德皓国际于 2008 年 12 月 8 日成立。总所位于北京，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A。截止 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 66 人，注册会计师 300 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 140 人。

2024 年度收入总额为 43,506.21 万元（含合并数，经审计，下同），审计业务收入为 29,244.86 万元，证券业务收入为 22,572.37 万元。审计 2024 年上市公司年报客户家数 125 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。

## 二、执业记录

截至 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、行政监管措施 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。期间有 30 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施 22 次（其中 21 次不在本所执业期间）、自律监管措施 6 次（均不在本所执业期间）。

北京德皓国际承接本项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人员最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证监会及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

## 三、质量管理水平

### （一）质量控制制度

北京德皓国际建立了较为完善的业务质量（风险）控制体系和技术支持体系，为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。2024 年年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、公正地出具了专业报告。

### （二）意见分歧解决

北京德皓国际存在明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人员或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需共同咨询专业技术部负责人，在取得一致意见后，方可出具审计报告。2024 年年度审计过程中，北京德皓国际就公司所有重大

会计审计事项达成一致意见，无意见分歧未解决的情况。

### （三）项目质量复核及检查

2024 年年度审计过程中，北京德皓国际实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、项目质量控制复核以及签发报告复核。上述项目质量复核程序与复核内容确保了审计证据的充分与适当性，并客观公正的出具审计报告。北京德皓国际设有质量管理团队，主要聚焦于审计质量风险应对、审计质量目标优化，以及承担事务所和项目层面的质量管理事项。

### （四）质量管理缺陷识别与整改

根据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》《会计师事务所质量管理准则第 5102 号——项目质量复核》《中国注册会计师审计准则第 1121 号——对财务报表审计实施的质量管理》以及北京德皓国际相关规定的质量管理体系，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完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，北京德皓国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

在 2024 年度审计过程中，北京德皓国际依据公司审计服务需求及被审计单位实际情况，制定了全面、切实可行的审计工作方案，并就审计人员独立性、审计工作小组构成情况、审计计划、审计范围、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等事项，与公司管理层和治理层进行了沟通。

北京德皓国际严格按照上市公司报告披露时间要求，制定切实可行的总体审计策略、具体审计计划，明确具体审计时间安排与目标任务，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果。

## 五、人力及其他资源配置

北京德皓国际配备专属审计工作团队，核心团队成员稳定，对项目团队人力安排充分、结构合理。承接公司 2024 年度财务报表审计项目的项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人员均具备多年上市公司、制造行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，且按照职业道德守则的规定保持了独立性。

## 六、信息安全管理

北京德皓国际已建立一系列有效的内部机制来确保全体员工对客户信息保密，这些机制包括遵守操守原则、开展培训，并要求所有专业服务人员进行年度确认等。

北京德皓国际在业务开始前，与客户就业务约定条款达成一致意见，签订业务约定书，以避免双方对业务的理解产生分歧。北京德皓国际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、风险能力承担水平

北京德皓国际具有良好的投资者保护能力。职业风险基金上年度

年末数：105.35 万元；已购买的职业保险累计赔偿限额 3 亿元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

贵州信邦制药股份有限公司

董 事 会

二〇二五年四月十一日