

# 潜江永安药业股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 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 2023 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 2023 年末，立信事务所拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信事务所 2023 年业务收入(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。

2023 年度立信事务所为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 45 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 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 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	揭明	2005年	2004年	2016年	2019年
签字注册会计师	刘睿翔	2019年	2013年	2019年	2020年
质量控制复核人	龙勇	1999年	2008年	2012年	2021年

(1) 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 揭明

时间	上市公司名称	职务
2023年	潜江永安药业股份有限公司	签字合伙人
2022年	潜江永安药业股份有限公司	签字合伙人
2021年	武汉中科通达高新技术股份有限公司	签字注册会计师
2020年	潜江永安药业股份有限公司	签字注册会计师
2020年	常熟国瑞科技股份有限公司	签字注册会计师
2019年	潜江永安药业股份有限公司	签字注册会计师
2019年	常熟国瑞科技股份有限公司	签字注册会计师

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 刘睿翔

时间	上市公司名称	职务
2023年	潜江永安药业股份有限公司	签字注册会计师
2022年	潜江永安药业股份有限公司	签字注册会计师
2021年	潜江永安药业股份有限公司	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
2023年	潜江永安药业股份有限公司	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	龙麟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

立信事务所在总所组建由数十名业内顶尖会计、审计等专业领域专家组成的技术标准和风险管理团队，研究跟踪相关专业标准、执业准则和监管要求的发展动态及其实务应用，为全所范围的项目相关重大会计审计及风险事项提供高质量专业技术咨询意见，及时高效解决意见分歧等。2023 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、风险管理部专职风控复核人员或总所委派风控所长之间存在未解决的意见分歧时，需要按照立信相关制度、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。2023 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

立信事务所实施了包括项目合伙人及签字注册会计师、项目质量复核人、风险管理部专职风控复核人员、总所委派风控所长等在内的多级复核、项目质量检查和监控机制，明确复核要点及相应质量管理措施，协同配合识别质量管理缺陷，确保质量管理要求的落实、整改和完善。项目质量复核合伙人在项目的适当时点实施复核程序，以为客观评价项目组作出的重大判断和据此得出的结论奠定适当基础。项目质量复核合伙人遵守相关职业道德要求，并在实施项目质量复核时保持独立、客观、公正。

#### 4、项目质量检查

立信事务所制定了质量监控检查相关的政策与程序，风险管理部负责协调和实施各种质量检查程序，每年定期在全所范围内开展年度审计项目质量检查，以

监控业务部门项目的执行，以及质量管理政策和程序的设计与应用是否适当，运行是否有效。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

根据立信事务所相关管理制度，监控和整改主管合伙人负责协调、实施和记录各种质量监控程序，并将监控活动实施情况、监控中发现的问题和改进措施、问责方案等向首席合伙人以及质量管理主管合伙人进行通报。监控和整改主管合伙人就各项检查中发现的问题及其产生的原因及时予以分析。2023 年年度审计过程中，立信事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 四、工作方案

立信事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面合理的审计计划与实施方案，识别了主要业务风险和重要审计领域，并围绕审计重点展开审计，包括收入的确认、资产减值、关联交易、合并报表等。在整个审计周期，即事前、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，立信事务所制定了详细的审计计划与时间安排，能够根据计划安排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注册会计师担任。立信事务所的后台支持团队包括税务、评估、工程造价、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。

### 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业务工作底稿管理、信息工作管理、档案管理、保密管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

立信事务所具备良好的投资者保护能力，截至 2023 年末，立信事务所已提

取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 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资质条件、执业记录、质量管理水平、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等情况均能较好地满足公司的审计要求，且在 2023 年度的审计工作中，立信事务所严格遵守国家相关的法律法规和审计准则，秉持以公允、客观的原则进行独立审计，表现出了良好的职业操守和业务素质，出具了真实可靠的各项审计报告，较好的完成了公司年度审计工作任务，有效履行了审计机构的职责。

潜江永安药业股份有限公司

二〇二四年四月十七日