

# 江苏艾迪药业集团股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

江苏艾迪药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。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》，公司对公证天业 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，公证天业在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、2025 年度会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

##### 1、基本信息

（1）会计师事务所名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：公证天业创立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 9 月 18 日，转制为特殊普通合伙企业

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室

（5）首席合伙人：张彩斌

（6）截至 2025 年末，公证天业合伙人数量 56 人，注册会计师人数 312 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 172 人。

（7）公证天业 2024 年度经审计的收入总额 30,857.26 万元，其中审计业务收入 26,545.80 万元，证券业务收入 15,653.84 万元。2024 年度上市公司年报审计客户家数 81 家，审计收费总额 8,151.63 万元，上市公司主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 64 家。

#### （二）诚信记录

公证天业近三年因执业行为受到行政处罚 3 次、监督管理措施 6 次、自律监管措施 2 次、纪律处分 3 次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。22 名从业人员近三年因公证天业执业行为受到监督管理措施 6 次、自律监管措施 3 次、纪律处分 3 次，15 名从业人员受到行政处罚各 1 次，1 名从业人员受到行政处罚 2 次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

### （三）聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会第七次会议及 2025 年第三次临时股东会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告与内部控制审计机构。审计委员会对聘任程序进行了全程监督。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

经评估，近一年公证天业资质合规有效，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：

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，公证天业对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、公司营业收入扣除事项等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，公证天业就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、审计各方责任、审计范围及覆盖程度、关键审计事项等与公司管理层和治理层进行了沟通。审计师与公司管理层以及独立董事的沟通情况如下：

（一）2025 年 12 月，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审前沟通，对 2025 年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性、重要时间节点、审计重点、人员安排等相关事项进行了沟通。

（二）2026 年 3 月，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行初审后沟通，对 2025 年度审计基本情况、报表主要指标、关键

审计事项等相关事项进行了沟通。

(三) 2026年3月, 董事会审计委员会就财务报告审计终稿进行沟通, 听取审计整体进程汇报, 经审计委员会审定后报送董事会。

在2025年年度审计过程中, 公证天业制定了详细的审计计划与时间安排, 并且能够根据计划安排按时提交各项工作, 同时能够全面配合公司审计工作, 充分满足了上市公司报告披露时间要求。

### **三、人力及其他资源配备**

公证天业就公司2025年年度审计工作配备了专属团队, 团队核心成员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, 工作认真严谨, 具有较高的专业素养和综合素质。公证天业的后台支持团队也全程对审计服务提供支持与帮助。

### **四、信息安全管理**

公证天业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。

### **五、风险承担能力水平**

公证天业已计提职业风险基金89.10万元, 购买的职业保险累计赔偿限额为10,000万元, 职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定, 相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。近三年存在因与执业行为相关的民事诉讼1例, 公证天业被判定在20%的范围内承担连带赔偿责任。

### **六、公司对会计师事务所履职情况的评估**

经评估, 公证天业的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司2025年度审计工作的要求。公司认为, 公证天业在公司财务报表及财务报告内部控制审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计, 表现出了良好的职业操守和业务素质, 审计行为规范有序, 如期完成审计工作, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏艾迪药业集团股份有限公司董事会

2026年3月30日