

山东沃华医药科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《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》和《公司章程》等要求，董事会审计委员会对会计师事务所履职情况评估及履行监督职责情况出具报告。公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

1. 基本信息

(1) 会计师事务所名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
(以下简称永拓)

(2) 成立日期：2013 年 12 月 20 日

(3) 组织形式：特殊普通合伙企业

(4) 注册地址：北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

(5) 经营范围：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

(6) 首席合伙人：吕江

(7) 基本介绍

永拓是一家现代咨询服务机构，经国家审计署批准，于1993年成立，是全国审计系统第一家加入国际会计组织的会计师事务所。1999年，经财政部和审计署批准，永拓改制为有限责任公司。2006年，永拓成为尼克夏国际成员所。2007年，经香港政府批准，永拓在香港成立了永拓富信（香港）会计师事务所。2013年底，永拓完成由有限责任公司向特殊普通合伙制改制。2019年，永拓通过香港FRC财务汇报局认证，获得香港联合交易所上市审计许可。

永拓长期从事证券、期货相关业务，持有会计师事务所执业证书，具有从事证券服务业务的资质。

(8) 人员信息

截至2022年底，永拓合伙人数量104人、注册会计师人数333人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师136人。

(9) 财务情况

2022年，永拓业务收入为35,821万元，其中，审计业务收入为30,996万元，从事证券业务收入为15,164万元。

(10) 客户情况

截至2022年底，永拓所拥有的上市公司年度财务报告审计业务客户家数（含证监会已审核通过的IPO事务所户数）为36户。涉及的行业包括有色金属、新能源、煤炭开采、交通运输、通用设备、仪器仪表、电气机械、医药卫生、房地产、农业畜牧业、食品制造、木材加

工等，本公司同行业上市公司审计客户3家。

2. 聘任会计师事务所履行的程序

2023年3月22日召开的公司第七届董事会第五次会议以及2023年4月13日召开的2022年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司续聘永拓为公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

按照公司2023年年报工作安排，永拓遵循《中国注册会计师审计准则》和执业规范，对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控制股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，永拓认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及经营成果。公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。永拓出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，永拓与公司进行沟通的情况：

在审计工作过程中，永拓就事务所和相关审计工作小组的人员构成、审计计划、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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，审计委员

会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、董事会审计委员会对永拓专业资质、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严格核查和评价，认为其具备为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。

2、2023年3月7日召开第七届董事会审计委员会2023年第一次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，拟同意续聘永拓为公司年度审计机构并将该议案提交董事会审议。

3、报告期内，审计委员会与永拓会计师事务所沟通协商公司2023年度财务报告的审计事项，包括2023年度审计工作的人员安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项的沟通，确定审计工作计划；并对2023年度审计调整事项、审计结论等相关事项进行沟通，了解审计工作进展情况。在永拓会计师事务所出具初步审计意见后，与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，了解审计情况。

4、2024年3月18日，公司第七届董事会审计委员会2024年第一次会议以通讯表决形式召开，审议通过公司2023年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》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，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公

正地出具审计报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为永拓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,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东沃华医药科技股份有限公司

第七届董事会审计委员会

二〇二四年三月二十九日