

山东沃华医药科技股份有限公司 关于会计师事务所履职情况的评估报告

山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜”）作为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等规定和要求，公司对中喜 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

1、基本信息

事务所名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 28 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

首席合伙人：张增刚

截止 2024 年末，中喜拥有合伙人 102 名、注册会计师 442 名、从业人员总数 1456 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 330 名。

2024 年度服务客户 8800 余家，实现收入总额 41,845.83 万元（审定数），其中：审计业务收入 36,575.89 万元（审定数）；证券业务

收入 12,260.14 万元（审定数）。

2024 年度服务上市公司客户 40 家。

2024 年度上市公司客户前五大主要行业：

| 行业序号 | 行业门类 | 行业大类 |
|------|-----------------|------------------|
| C39 | 制造业 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 |
| C35 | 制造业 | 专用设备制造业 |
| I64 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 互联网和相关服务 |
| K70 | 房地产业 | 房地产 |
| C36 | 制造业 | 汽车制造业 |

2024 年度上市公司审计收费：6,027.04 万元（审定数）

2024 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：1 家

2、投资者保护能力

2024 年中喜会计师事务所购买的职业保险累计赔偿限额 10,000 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

3、诚信记录

中喜未受到刑事处罚。

中喜近三年执业行为受到监督管理措施 11 次，33 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施共 17 次。

中喜近三年执业行为受到行政处罚 2 次，4 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚共 2 次。

中喜近三年执业行为受到纪律处分 1 次，2 名从业人员近三年因执业行为受到纪律处分共 1 次。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照审计业务约定书，遵循中国注册会计师审计准则和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，中喜会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，中喜会计师事务所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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量；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。中喜会计师事务所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，中喜会计师事务所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、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进行了沟通并达成一致。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司认为，中喜在资质等方面合规有效，在 2025 年执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，按时完成了公司 2025 年度审计相关工作，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权

益的行为，审计行为规范有序，出具审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东沃华医药科技股份有限公司

二〇二六年一月十九日