

# 青岛三柏硕健康科技股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

青岛三柏硕健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务报告、内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对和信 2025 年度审计履职情况进行评估。经评估，公司认为和信会计师事务所具备执业资质，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

#### 1、基本信息

- （1）会计师事务所名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）；
- （2）成立日期：1987 年 12 月成立（转制特殊普通合伙时间为 2013 年 4 月 23 日）；
- （3）组织形式：特殊普通合伙；
- （4）注册地址：济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼；
- （5）首席合伙人：王晖；
- （6）和信会计师事务所 2025 年度末合伙人数量为 45 位，年末注册会计师人数为 249 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 139 人；
- （7）和信会计师事务所 2024 年度经审计的收入总额为 30,165 万元，其中审计业务收入 21,688 万元，证券业务收入 9,238 万元。
- （8）和信会计师事务所 2024 年度上市公司审计客户共 47 家，涉及的主要行业包括制造业、农林牧渔业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输仓储和邮政业、金融业、建筑业、卫生和社会工作业、综合业等，审计收费共计 7171.70 万元。

#### 2、人员信息及独立性

(1) 项目合伙人、签字会计师赵波先生，2001 年成为中国注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计，2001 年开始在和信执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年共签署或复核了上市公司审计报告 6 份。

(2) 签字注册会计师张玉娜女士，2017 年成为中国注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在和信会计师事务所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务。近三年共签署或复核了上市公司审计报告 4 份。

(3) 项目质量控制复核人王巍坚先生，1998 年成为中国注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计，1993 年开始在和信会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务。近三年共签署或复核了上市公司审计报告 6 份。

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、诚信记录

和信会计师事务所上述签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 三、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 4 月 25 日、2025 年 5 月 20 日召开第二届董事会第八次会议及 2024 年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2025 年度财务审计机构的议案》，同意聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

## 四、质量管理水平

### 1、项目咨询

和信会计师事务所在 2025 年年度审计过程中，就公司重大会计审计事项及时提供咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

和信会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，和信会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 3、项目质量复核

审计过程中，和信会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要由项目合伙人、注册会计师以及其他项目成员根据事务所内部制定的要求执行。

#### 4、项目质量检查

和信会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。和信会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

审计过程中，和信会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由第二注册会计师执行第二层次复核，由项目管理合伙人执行第三层次复核。详细复核、第二层次复核和第三层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

和信会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成和信会计师事务所完整、全面的质量管理体系。和信会计师事务所在 2025 年年度审计过程中勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### 五、工作方案

和信会计师事务所在 2025 年年度审计过程中，针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。和信会计师事务所投入了与项目规模相匹配的人员力量及审计时间，充分满足了上市公司报告披露时间要求。和信会计师事务所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。

#### 六、人力及其他资源配备

和信会计师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证券业务审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。拥有专业的后台支持团队包括税务、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，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

#### 七、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了和信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。和信会计师事务所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。

#### 八、风险承担能力水平

和信会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

青岛三柏硕健康科技股份有限公司

董事会