

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履行监督职责情况
的报告

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《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》和公司章程等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

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。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司原聘任永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。根据自身业务发展及整体审计工作需要,综合考虑公司经营管理实际,公司于 2025 年 11 月 12 日召开第八届董事会第六次(临时)会议,审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》,同意改聘中喜会计师事务所为公司 2025 年度财务审计机构及内控审计机构。2025 年 11 月 28 日,公司 2025 年第四次临时股东大会审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》,公司改聘为中喜 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照公司 2025 年年报工作安排,中喜遵循《中国注册会计师审计准则》和执业规范,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,中喜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。中喜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，中喜与公司进行沟通的情况：

在审计工作过程中，中喜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细则》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中喜会计师事务所专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计经验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、2025 年 10 月 31 日召开第八届董事会审计委员会 2025 年第六次会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，拟同意改聘中喜为公司 2025 年度审计机构并将该议案提交董事会审议。

3、年审期间，审计委员会与中喜会计师事务所沟通协商公司 2025 年度财务报告的审计事项，包括 2025 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 2025 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。在中喜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、2026 年 1 月 8 日，公司第八届董事会审计委员会 2026 年第一次会议以现场加通讯形式召开，审议通过公司 2025 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中喜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

董事会审计委员会

二〇二六年一月十九日