

## 南华生物医药股份有限公司 关于聘请 2025 年审计机构的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 拟聘任的会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环会计师事务所”）
2. 原聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）
3. 鉴于原审计机构天健会计师事务所为公司提供审计服务期限已届满，为确保公司审计工作的独立性和客观性，结合公司发展需要及对审计服务实际需求，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号），经履行邀请招标相关程序，公司拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘请的 2025 年度审计机构为中审众环会计师事务所，该机构符合为上市公司提供审计服务的相关资质要求，具体情况如下：

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

- （1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）统一社会信用代码：91420106081978608B
- （3）成立日期：2013 年 11 月 6 日
- （4）组织形式：特殊普通合伙企业

(5) 注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

(6) 执行事务合伙人：石文先

(7) 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；基本建设年度财务审计、基础建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

(8) 2024 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,304 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。

(9) 2024 年经审计总收入 217,185.57 万元、审计业务收入 183,471.71 万元、证券业务收入 58,365.07 万元。

(10) 2024 年度上市公司审计客户家数 244 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 35,961.69 万元，同行业上市公司审计客户家数 19 家。

## 2. 投资者保护能力。

中审众环会计师事务所每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年中审众环会计师事务所已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

## 3. 诚信记录。

(1) 中审众环会计师事务所近 3 年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 2 次、自律监管措施 2 次，纪律处分 2 次，监督管理措施 13 次。

(2) 从业人员在中审众环会计师事务所执业近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，47 名从业执业人员受到行政处罚 9 人次、自律监管措施 2 人次，纪律处分 6 人次、监管措施 42 人次。

## (二) 项目信息

## 1. 基本信息

项目合伙人：卢剑，2010 年成为中国注册会计师，2008 年起开始从事上市公司审计，2015 年起开始在中审众环会计师事务所执业，2025 年起为南华生物提供审计服务。最近 3 年签署 8 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：陈吉，2019 年成为中国注册会计师，2010 年起开始从事上市公司审计，2019 年起开始在中审众环会计师事务所执业，2025 年起为南华生物提供审计服务。最近 3 年签署 3 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：根据中审众环会计师事务所质量控制政策和程序，项目质量控制复核合伙人为雷小玲，1997 年成为中国注册会计师，1997 年起开始从事上市公司审计，2017 年起开始在中审众环会计师事务所执业，2025 年起为南华生物提供审计服务。最近 3 年复核多家上市公司审计报告。

## 2. 诚信记录

签字注册会计师陈吉、项目质量控制复核人雷小玲近三年不存在因执业行为受到证监会及其派出机构的监督管理措施的情况，未受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。

项目合伙人、签字注册会计师卢剑近三年存在因执业行为受到证监会派出机构的监督管理措施为：中国证券监督管理委员会深圳监管专员办事处对中审众环会计师事务所执行的海南椰岛（集团）股份有限公司 2023 年年报审计项目进行了检查，于 2025 年 1 月 17 日决定对卢剑采取出具警示函措施。除此之外，卢剑近三年未受到其他刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。

## 3. 独立性

中审众环会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 4. 审计收费

2025 年度审计费用拟定为人民币 115 万元，其中，财务报告审计费用人民币 85 万元，内部控制审计费用人民币 30 万元。

审计服务费用主要基于中审众环会计师事务所专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑其参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及

投入的工作时间等因素定价。审计费用较上年超过 20%，系预计本年度业务规模较上年度有较大增长所致。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所天健会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供审计服务超过 10 年，上年度财务报表审计报告及内部控制审计报告的审计意见均为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

### （二）拟变更会计师事务所原因

鉴于前任会计师事务所天健会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，结合公司经营发展需要以及对审计服务的实际需求，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号），经履行竞争性谈判相关程序，公司拟聘任中审众环会计师事务所为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所与前后任会计师事务所进行了沟通，双方均已知悉本事项，并对本次变更无异议。前后任会计师事务所已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他相关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会审议意见

公司第十二届董事会审计委员会 2025 年第五次会议审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》，审计委员会认为中审众环会计师事务所符合《证券法》规定的相关从业资格，具有较为丰富的上市公司审计执业经验、能力，在为公司提供审计服务期间，坚持独立、客观、公正的执业准则，公允合理地发表独立审计意见，切实履行了审计机构应尽的职责。为保持公司审计工作的连续性

和稳定性，审计委员会同意聘请中审众环会计师事务所担任公司 2025 年度财务及内控审计机构，聘期一年，并将该事项提交公司第十二届董事会第六次会议审议。

#### （二）独立董事专门会会议意见

公司第十二届独立董事2025年第五次专门会议经认真审议后，认为中审众环会计师事务所具有从事证券相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够坚持独立审计原则，勤勉尽职，公允独立地发表审计意见，具备足够的独立性和专业胜任能力，有利于保护上市公司及其他股东利益，尤其是中小股东利益，能够满足公司2025年度审计需要。公司本次聘任审计机构的理由正当、合规，有助于确保公司审计工作的独立性和客观性，审议程序符合《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形。因此，我们同意聘任中审众环会计师事务所为公司2025年度审计机构的相关事项，并将该议案提交公司股东会审议。

#### （三）董事会对议案审议和表决情况

2025年11月28日，公司第十二届董事会第六次会议以全票同意的表决结果审议通过了《关于聘请2025年度审计机构的议案》，同意聘请中审众环会计师事务所为公司2025年度财务及内控审计机构的相关事项，自公司股东会审议通过之日起生效。

#### （四）生效日期

说明本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

### 四、备查文件

1. 经与会董事签字并盖章的董事会决议；
2. 公司第十二届董事会审计委员会2025年第五次会议决议；
3. 公司第十二届独立董事2025年第五次专门会议决议；
4. 拟聘任会计师事务所营业执业证照，主要负责人和业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

南华生物医药股份有限公司董事会

2025 年 11 月 29 日