

安徽山河药用辅料股份有限公司

关于会计师事务所履职情况的评估报告

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，安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“公司”）对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，容诚在资质方面合规有效，履职能够保持独立、勤勉尽责、公允表达意见。具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务，注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26，首席合伙人刘维。

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚共有合伙人 233 人，共有注册会计师1,507人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。

（二）项目基本信息

1、基本信息

项目合伙人：宁云，2002 年成为中国注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计业务，2001 年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为公司提供审计服务；近三年签署过通源环境、大丰实业、山河药辅等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：宋世林，2015 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2015 年开始在容诚会计师事务所执业，2025 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过哈一药业上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：许亚俊，2017 年成为中国注册会计师，2013年开始从事上市公司审计业务，2017 年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为公司提供审计服务；近三年签署过容知日新、山河药辅等上市公司审计报告。

项目质量复核人：宣陈峰，2010 年成为中国注册会计师，2009年开始从事上市公司审计业务，2008 年开始在容诚所执业；近三年签署或复核过博俊科技、键邦股份、华安证券、山河药辅等多家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师

职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、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年度报告工作安排，容诚会计师事务所对公司2025年度财务报告、2025年内部控制评价报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，同时对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金年度存放和使用情况进行审核并出具了专项报告和说明。

经审计，容诚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日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所就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和治理层进行了沟通。

三、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年7月31日分别召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年

度年报及内控审计机构，聘期一年，并于 2025 年 8 月 18 日公司 2025 年第一次临时股东会审议通过。

四、对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司认为容诚事务所在公司 2025 年年报审计过程中能够坚持以公允、客观的态度开展独立审计，具备良好的职业操守和专业胜任能力，严格履行审计业务约定书约定的责任与义务，审计行为规范有序，与公司治理层、管理层保持充分有效沟通，按时完成 2025 年度年报审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

安徽山河药用辅料股份有限公司

董事会

二〇二六年四月二十二日