

一心堂药业集团股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

一心堂药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为公司 2025 年财务审计及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中审众环 2025 年审计过程中的履职情况进行了评估。现将会计师事务所 2025 年度履职情况报告如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本信息

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（二）人员信息

中审众环执行事务合伙人是管云鸿、石文先和杨荣华，2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。

（三）业务规模

中审众环 2025 年经审计总收入 221,574.80 万元、审计业务收入 184,341.73 万元、证券业务收入 56,912.18 万元。2025 年度上市公司审计客户家数 253 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 33,868.63 万元，批发和零售业同行业上市公司审计客户家数 13 家。

二、执业记录

（1）中审众环近 3 年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 3 次、自律监管措施 1 次，纪律处分 5 次，监督管理措施 11 次。

（2）从业人员在中审众环执业近 3 年因执业行为受到刑事处罚及自律监管措施 0 次，44 名从业人员受到行政处罚 13 人次、纪律处分 14 人次、监管措施 42 人次。

根据相关法律法规的规定，前述行政处罚、监督管理措施和行政管理措施不影响中审众

环继续承接或执行审计业务和相关法律服务业务。

三、人力及其他资源配备

中审众环配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。具体项目信息如下：

项目合伙人：代洁，2012年成为中国注册会计师，2014年起开始从事上市公司审计，2015年起开始在中审众环执业，2025年起为本公司提供审计服务。最近3年签署1家上市公司审计报告。

签字注册会计师：周蕊娟，2022年成为中国注册会计师，2018年起开始从事上市公司审计，2018年起开始在中审众环执业，2025年起为本公司提供审计服务。最近3年签署0家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人：根据中审众环质量控制政策和程序，项目质量控制复核合伙人为杨艳玲，2011年成为中国注册会计师，2014年起开始从事上市公司审计，2015年起开始在中审众环执业，2025年起为本公司提供审计复核服务。最近3年复核多家上市公司审计报告。

四、信息安全管理

公司在《审计业务约定书》中明确约定了中审众环在信息安全管理中的责任义务。中审众环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。

五、风险承担能力水平

中审众环具有良好的投资者保护能力，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。

六、2025年度会计师事务所履职情况

中审众环在接受委托后，基于对公司业务特点、行业环境及重大风险领域的充分了解，制定了全面、可行的审计计划，明确了审计目标、范围、重点及具体审计程序。审计团队成员具备相应的专业知识和执业技能，在审计过程中能够准确把握会计准则及监管要求，针对

公司药品采购、销售、库存管理等核心业务环节实施了有效的审计程序，对重大会计科目、关键交易事项进行了重点核查，确保了审计工作的专业性和针对性。

审计期间，中审众环审计团队与公司管理层、财务部门及审计委员会保持了及时、有效的沟通。对于审计过程中遇到的问题，能够主动沟通、积极协调，及时反馈审计进展情况；对于公司提出的疑问，能够给予专业、清晰的解答，并提供建设性的专业意见。同时，审计团队严格遵守约定的审计时间安排，高效完成了审计工作，按时出具了审计报告，保障了公司年度报告的及时披露。

经评估，中审众环及相关审计人员在 2025 年度审计工作中保持了充分的独立性，不存在任何影响其客观公正执业的情形。审计团队严格遵守职业道德守则，恪尽职守、廉洁自律，未与公司存在任何可能损害独立性的关联关系或利益往来，确保了审计意见的客观性和公正性。

七、总体评价

公司对 2025 年度会计师事务所履职情况进行评估，认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在 2025 年度为公司提供审计服务的过程中，严格遵守相关法律法规及审计准则，具备良好的专业胜任能力、职业道德水平和工作质量控制体系，能够勤勉尽责地履行审计职责，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，圆满完成了 2025 年度的审计工作。

一心堂药业集团股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日