

奥美医疗用品股份有限公司

公司关于会计师事务所2025年度履职情况评估报告

奥美医疗用品股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司2025年年度审计机构。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》《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》及《审计委员会工作细则》等规定和要求，公司对立信2025年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、2025年会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所信息

1. 基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2025年末，立信拥有合伙人300名、注册会计师2,523名、从业人员总数9,933名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师802名。

立信2025年业务收入（未经审计）50.00亿元，其中审计业务收入36.72亿元，证券业务收入15.05亿元。

2025年度立信为770家上市公司提供年报审计服务，审计收费9.16亿元。

2. 投资者保护能力

截至2025年末，立信已提取职业风险基金1.71亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为10.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 500 万	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29% 部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15% 部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚7次、监督管理措施42次、自律监管措施6次和纪律处分3次，涉及从业人员151名。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	张金华	2007 年	2007 年	2011 年	2014 年
签字注册会计师	吴家卉	2018 年	2018 年	2021 年	2024 年
质量控制复核人	张辉策	2010 年	2008 年	2010 年	2023 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：张金华

时间	上市公司名称	职务
2023年	河北恒工精密装备股份有限公司	签字合伙人
2023年	中润资源投资股份有限公司	签字合伙人
2023年	河北神玥软件科技股份有限公司	签字合伙人
2023年-2024年	山东海科新材料科技股份有限公司	签字合伙人
2023年-2025年	北京博睿宏远数据科技股份有限公司	签字合伙人
2023年-2025年	奥美医疗用品股份有限公司	签字合伙人
2024年	重庆新铝时代科技股份有限公司	签字合伙人
2024年-2025年	国新文化控股股份有限公司	签字合伙人
2024年-2025年	华海清科股份有限公司	签字合伙人
2025年	国能日新科技股份有限公司	签字合伙人
2025年	北京宇信科技集团股份有限公司	签字合伙人
2025年	西安万德能源化学股份有限公司	签字合伙人
2025年	融创中国控股有限公司	签字合伙人
2025年	河北景隆智能装备股份有限公司	签字合伙人
2023年	昆仑万维科技股份有限公司	复核合伙人
2023年-2024年	华远地产股份有限公司	复核合伙人
2023年-2024年	西藏华钰矿业股份有限公司	复核合伙人
2023年-2025年	东芯半导体股份有限公司	复核合伙人
2023年-2025年	浙江爱力浦科技股份有限公司	复核合伙人
2024年	河南硅烷科技发展股份有限公司	复核合伙人
2024年-2025年	利亚德光电股份有限公司	复核合伙人
2024年-2025年	昆山沪光汽车电器股份有限公司	复核合伙人
2025年	河南辉煌科技股份有限公司	复核合伙人
2025年	北京维卓致远医疗科技股份有限公司	复核合伙人
2025年	北京直真科技股份有限公司	复核合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：吴家卉

时间	上市公司名称	职务
2024-2025年	奥美医疗用品股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：张辉策

时间	上市公司名称	职务
2023年	河北恒工精密装备股份有限公司	复核合伙人
2023-2025年	奥美医疗用品股份有限公司	复核合伙人
2023-2024年	山东海科新材料科技股份有限公司	复核合伙人
2024年	国新文化控股股份有限公司	复核合伙人
2024年	天津汽车模具股份有限公司	复核合伙人
2024年	内蒙古远兴能源股份有限公司	复核合伙人
2024年	吉林省春城热力股份有限公司	复核合伙人
2025年	河北景隆智能装备股份有限公司	复核合伙人
2025年	立讯精密工业股份有限公司	签字合伙人
2025年	山东海科新材料科技股份有限公司	签字合伙人

2. 项目组成员独立性和诚信记录情况。

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

上述人员过去三年没有不良记录。

(三) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年4月24日召开第三届董事会审计委员会第十三次会议和第三届董事会第十三次会议，于2025年6月4日召开2024年年度股东大会，分别审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司2025年度审计机构。

二、2025年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年年报工作安排，立信对公司2025年度财务报告及截至2025年12月31日的内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况执行了相关工作，并出具了专项报告。

经审计，立信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年度合并及母公司的经营成果和现金流量情况；公司按照《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，立信围绕会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计团队人员构成、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、审计调整事项及初审意见等关键内容，与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

三、总体评价

公司认为立信为公司提供审计服务的过程中，恪守职业道德准则，以独立、客观、公允的原则执行审计程序，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

奥美医疗用品股份有限公司

2026年4月28日