

# 北京康辰药业股份有限公司

## 对华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

### 履职情况评估的报告

北京康辰药业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

根据财政部、国资委及证监会颁布的《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，公司对华兴会计师事务所 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为华兴会计师事务所在资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，具体情况如下：

#### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

##### （一）基本信息

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009 年 1 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为林宝明先生。

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）拥有合伙人 66 名、注册会计师 337 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 173 人。

##### （二）项目成员信息

#### 1、人员信息

签字项目合伙人：张凤波，注册会计师，2009 年起取得注册会计师资格，2007 年起从事上市公司和挂牌公司审计，2020 年开始在华兴会计师事务所（特殊普通合伙）执业，为本公司提供审计服务的年限为 5 年，除此之外，近三年签

署和复核了三七互娱、奥飞娱乐、迈普医疗、东进航空等多家上市公司和挂牌公司审计报告。

签字注册会计师：钟敏，注册会计师，2017年起取得注册会计师资格，2013年起从事上市公司和挂牌公司审计，2021年开始在华兴会计师事务所（特殊普通合伙）执业，为本公司提供审计服务的年限为3年，除此之外，近三年签署和复核了东进航科等上市公司和挂牌公司审计报告。

签字质量控制复核人：周济平，注册会计师，2008年起取得注册会计师资格，2008年起从事上市公司审计，2020年开始在华兴会计师事务所（特殊普通合伙）执业，近三年签署和复核了鹏辉能源、尚品宅配、盛讯达等上市公司审计报告。

项目成员无在其他机构兼职的情况。

## 2、独立性和诚信记录情况

上述相关人员无违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施或纪律处分。

### （三）聘任会计师履行的程序

经公司第四届董事会第二次会议及2022年年度股东大会审议通过，同意公司续聘华兴会计师事务所为公司2023年度审计机构和内部控制审计机构。公司独立董事对该事项发表了事前审核意见及独立意见，董事会审计委员会对华兴会计师事务所进行了审查，并发表了书面审核意见。

## 二、2023年度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，结合公司2023年年报工作要求，华兴会计师事务所对公司2023年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，华兴会计师事务所和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、初审意见等与公司管理层进行了充分沟通，有效的提升了工作的准确性。

## 三、公司对华兴会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为华兴会计师事务所具有独立的法人资格，具有从

事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告完整、清晰，沟通及时性需进一步加强。

北京康辰药业股份有限公司

2024年4月25日