

# 广东泰恩康医药股份有限公司

## 董事会关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

广东泰恩康医药股份有限公司（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“华兴事务所”）作为公司 2023 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于做好创业板上市公司 2023 年年度报告披露的通知》相关规定的要求，公司对华兴事务所在 2023 年财务报表审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为华兴事务所的资质、质量管理水平等方面合规有效，审计过程履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一） 审计机构基本信息

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，首席合伙人为童益恭先生。

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。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度经审计的收入总额为 44,676.50 万元，其中审计业务收入 42,951.70 万元，证券业务收入 24,547.76 万元。2023 年度为 82 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业、房地产业、电力、热力、燃气及水生产和

供应业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额（含税）为 10,395.46 万元，其中公司同行业上市公司审计客户 5 家。

## 2.投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已购买累计赔偿限额为 8,000 万元的职业保险，未计提职业风险基金。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）近三年未发生因执业行为导致的民事诉讼。

## 3.诚信记录

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到监督管理措施 3 次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及纪律处分的情况。11 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 2 次、自律监管措施 1 次、自律惩戒 2 次，无从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚及纪律处分。

### （二）聘任审计机构履行的程序

2023 年 4 月 22 日，公司第四届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，公司董事会审计委员会对华兴事务所进行了审查，查阅了华兴事务所有关资格证照、相关信息，认可华兴事务所的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况，认为华兴事务所具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，同意继续聘请华兴事务所为公司 2023 年度审计机构。

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十九次会议以及 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘华兴事务所为公司 2023 年度审计机构。

### （三）项目信息

#### 1.基本信息

项目合伙人：郑镇涛，注册会计师，2015 年起取得注册会计师资格，2008 年起从事上市公司审计，2021 年开始在华兴事务所执业，2021 年开始为公司提供审计服务，近三年签署和复核了多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：王超明，注册会计师，2018年起取得注册会计师资格，2015年起从事上市公司审计业务，2019年开始在华兴事务所执业，2023年开始为公司提供审计服务，近三年未签署过上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：夏富彪，注册会计师，2000年起取得注册会计师资格，1998年起从事上市公司审计，2019年开始在华兴事务所执业，2023年开始为公司提供审计服务，近三年签署和复核了多家上市公司和挂牌公司审计报告。

## 2.诚信记录

项目合伙人郑镇涛、签字注册会计师王超明、项目质量控制复核人夏富彪近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3.独立性

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人郑镇涛、签字注册会计师王超明、项目质量控制复核人夏富彪不存在可能影响独立性的情形。

## 4、审计收费

2023年度财务报表审计费用为80万元人民币（含税），系按照华兴事务所提供审计服务所需工作人日数和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数根据审计服务的性质、繁简程度等确定；每个工作人日收费标准根据执业人员专业技能水平等分别确定。

## 三、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，华兴事务所对公司2023年年度财务报告进行了审计，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、审计调整事项初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

## 四、评估结论

经公司评估和审查后，认为华兴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。其在过往的执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，行了审计机构应尽的职责，具有足够专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东泰恩康医药股份有限公司

董事会

2024年4月23日