

瑞康医药集团股份有限公司
董事会审计委员会对 2024 年度会计师事务所
履职情况评估及履行监督职责情况的报告

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》和《公司章程》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024年年审会计师事务所基本情况

(一) 机构信息

1、基本信息

- (1) 事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
- (2) 成立日期：2013年11月13日
- (3) 组织形式：特殊普通合伙企业
- (4) 注册地址：北京市西城区阜成门外大街 2号22层A24
- (5) 首席合伙人：姚庚春

2、人员信息

- (1) 上年度末（2023年12月31日）合伙人数量：183人
- (2) 上年度末（2023年12月31日）注册会计师人数：824人
- (3) 上年度末（2023年12月31日）签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：359人；
- (4) 上年度末（2023年12月31日）共有从业人员 3,091人。

3. 业务规模

中兴财光华事务所（特殊普通合伙）2023年业务收入110,263.59万元，其中审计业务收入96,155.71万元，证券业务收入41,152.94万元。2023年度出具上市公司年报审计客户数量91家，上市公司审计收费10,133.00万元。主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息

技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等。2023年度公司同行业上市公司审计客户为2家。

中兴财光华是中国会计师事务所行业中机构健全、制度完善、规模较大、发展较快、综合实力较强的专业会计服务机构，具有财政部、中国证监会核准的证券、期货相关业务资格。总部设在北京，在河北、上海、天津、重庆、山东、山西等省市设有35家分支机构。

事务所的服务范围遍及金融、证券期货、电信、钢铁、制药、房地产等行业。为企业提供上市前辅导、规范运作及上市前、后审计服务，为企业改制、资产重组、投资等经济活动提供财务、税务、经济评价和可行性研究等。

4. 投资者保护能力

在投资者保护能力方面，事务所执行总分所一体化管理，以购买职业保险为主，2023年购买职业责任保险累计赔偿限额为11,600.00万元，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和20,449.05万元。职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5. 诚信记录

中兴财光华近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 7 次、监督管理措施 23 次、自律监管措施 6 次，纪律处分 4 次。59 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 9 次、监督管理措施 26 次、自律监管措施 6 次，纪律处分 4 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：谢中梁，注册会计师，1994年考取了中国注册会计师执业资格，1999年开始从事注册会计师证券服务业务，为多家上市公司提供过年报审计、IPO申报审计和重大资产重组等证券服务，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：张龙英，中国注册会计师，2019年起从事注册会计师证券服务业务，至今为多家上市公司提供过年报审计证券服务，具有相应专业胜任能力。

项目质量控制复核人：侯胜利，中国注册会计师，2004年起从事注册会计师证券服务业务，至今为多家上市公司提供过年报审计、IPO申报审计和重大资产重组等证券服务，具有相应专业胜任能力。

2. 诚信记录

项目合伙人谢中梁、签字注册会计师张龙英、项目质量控制复核人侯胜利近三年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、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	实施单位	处理处罚类型	事由及处理处罚情况
1	谢中梁	2021年12月23日	中国证券监督管理委员会陕西监管局	出具警示函的监管措施	因在陕西紫光新能科技股份有限公司2020年财务报表审计中，未对大额异常成本保持应有关注，针对相关营业成本执行细节测试程序不到位，未发现公司2020年冲减以前年度成本180万元，导致公司2020年年度报告相关内容披露不准确。对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）、谢中梁、张宝岩采取出具警示函的监管措施，并自收到决定书之日起十五个工作日内向陕西监管局提交书面整改报告。

3. 独立性

中兴财光华及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

本期（2024）审计收费120万元，其中年报审计和内部控制审计机构收费不超过120万元。

上期（2023）审计收费120万元，其中年报审计收费120万元。

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会已对中兴财光华提供审计服务的经验与能力进行了

审查，认为其在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，切实履行了审计机构应尽的职责，同意向董事会提议续聘中兴财光华为公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构。

三、2024 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，中兴财光华对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日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、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中兴财光华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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中兴财光华出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中兴财光华就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、风险评估、风险及舞弊风险的评估及相关应对措施、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2024 年 11 月 19 日，审计委员会对中兴财光华的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。审计委员会 2024 年第四次会议审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》，同意聘任中兴财光华为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构，审计费用为不超过人民币 120 万元，并同意提交公司董事会审议。审计委员会认为中兴财光华具备证券相关业务资格，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况满足公司财务报告及内部控制审计工作的要求。

（二）2025 年 1 月 6 日，审计委员会通过通讯会议形式与负责公司审计工作

的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2024 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2025 年 3 月 1 日，审计委员会通过通讯会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2024 年度关键审计事项、审计发现问题及重要审计调整事项、专委会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了中兴财光华关于公司关键审计事项、重要调整事项、审计过程中发现的问题等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2025 年 4 月 15 日，审计委员会通过通讯会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2024 年度审计重点关注事项及已执行的审计程序、审计结论、审计意见进行沟通。审计委员会成员听取了中兴财光华关于前述事项的汇报，对前述事项表示认可。

（五）2025 年 4 月 23 日，公司董事会审计委员会 2025 年第一次会议以现场会议形式召开，审议通过公司 2024 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司审计委员会认为中兴财光华在 2024 年度在对公司的财务状况和经营成果的审计以及关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为中兴财光华在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 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。

瑞康医药集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 23 日