

武汉华康世纪医疗股份有限公司
2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会
履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规范性文件的规定，武汉华康世纪医疗股份有限公司（以下简称“公司”）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。现将董事会对会计师事务所2023年度履职评估及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

中汇会计师事务所，于2013年12月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州，系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。

事务所名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月19日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

首席合伙人：余强

上年度末(2023年12月31日)合伙人数量：103人

上年度末(2023年12月31日)注册会计师人数：701人

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：282人

最近一年(2023年度)经审计的收入总额：108,764万元

最近一年(2023年度)审计业务收入：97,289万元

最近一年(2023年度)证券业务收入：54,159万元

上年度(2022年年报)上市公司审计客户家数：159家

(二) 投资者保护能力

中汇会计师事务所未计提职业风险基金，购买的职业保险累计赔偿限额为30,000万元，职业保险购买符合相关规定。

中汇会计师事务所近三年在已审结的与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任。

(三) 诚信记录

中汇会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施6次、自律监管措施4次，未受到过行政处罚、刑事处罚和纪律处分。近三年21名从业人员因执业行为受到监督管理措施6次、15名从业人员因执业行为受到自律监管措施6次。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2023年8月29日，公司第二届董事会审计委员会2023年第三次会议审议通过《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，审计委员会对中汇会计师事务所的专业资质、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，认为其在担任公司审计工作过程中，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，认真、扎实地完成审计工作，按照合同约定为公司提供了相应的审计服务。为保持公司审计工作的连续性，同意续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务审计机构，并同意提交董事会审议。

公司于2023年8月29日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议，于2023年9月14日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务审计机构。公司独立董事对本事项发表了明确同意的事前认可意见和独立意见。

三、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》和其他执业规范及公司2023年度报告工作安排，中汇会计师事务所对公司2023年度财务报

告进行了审计，出具了审计报告；同时对公司《2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》执行了鉴证工作，并出具了鉴证报告；对《2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》执行了相关工作，并出具了专项说明；对公司2023年度财务报告及财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了内部控制鉴证报告。

经审计，中汇会计师事务所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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。中汇会计师事务所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，中汇会计师事务所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和治理层进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据公司《董事会专门委员会工作细则》的有关规定，审计委员会履行监督职责的情况如下：

2023年4月21日，公司第二届董事会审计委员会2023年第一次会议审议通过《关于〈公司2022年度财务决算报告〉的议案》，认为《2022年度财务决算报告》客观、真实、准确地反映了公司2022年度的经营情况和财务状况，并同意提交董事会审议。

2023年8月29日，公司第二届董事会审计委员会2023年第三次会议审议通过《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，审计委员会对中汇会计师事务所的专业资质、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，认为其在担任公司审计工作过程中，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，认真、扎实地完成审计工作，按照合同约定为公司提供了相应的审计服务。为保持公司审计工作的连续性，同意续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务审计机构，并同意提交董事会审议。

在2023年度报告审计期间，审计委员会与中汇会计师事务所召开沟通会，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计时间安排、审计范围、审计关键事项等进行了沟通，委员们听取了中汇会计师事务所关于公司审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计工作提出建议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《董事会专门委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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汇会计师事务所（特殊普通合伙）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2023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。

武汉华康世纪医疗股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月27日