

# 湖南景峰医药股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构。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》相关规定，公司对大信所履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、资质条件

大信成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206，首席合伙人为谢泽敏。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，并于首批获得 H 股企业审计资格，拥有近 30 年的证券业务从业经验。截至 2023 年 12 月 31 日，大信所从业人员 4001 名，其中合伙人 160 名，注册会计师 971 名。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

### 二、执业记录

#### （一）项目组信息

签字项目合伙人：郭颖涛，拥有注册会计师执业资质。2012 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在大信执业。至今为多家上市公司提供过上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具备相应专业胜任能力。近三年签署的上市公司和挂牌公司审计报告有包头明天科技股份有限公司、北京用尚科技股份有限公司、上海埃维汽车技术股份有限公司、山东胜利建设监理股份有限公司等。未在其他单位兼职。

签字注册会计师：薛治安，拥有注册会计师执业资质。2016 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2023 年开始在大信执业。至今为多家上市公司提供过上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具备相应专业胜任能力。近三年服务的上市公司和挂牌公司审计报告有华软科技股份有限公司、龙源电力集团股份有限公司。未在其他单位兼职。

项目质量复核人员：冯发明，拥有注册会计师执业资质。2002 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司和挂牌公司审计质量复核，2001 年开始在大信

执业，2019-2021 年度复核的上市公司审计报告有杰赛科技、重庆港九、中国船舶、中国出版、金钼股份等。未在其他单位兼职。

## （二）诚信记录

签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，并未受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，并无受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## （三）独立性

大信所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## （四）工作方案

2023 年年度审计过程中，大信所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，全面配合公司审计工作，制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司定期报告披露时间要求。

## 三、聘任会计师事务所履行的审批程序

公司于 2023 年 12 月 13 日召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》。公司董事会、审计委员会、独立董事对本次续聘会计师事务所事项不存在异议，独立董事发表了事前认可意见及同意的独立意见。此事项已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

## 四、2023 年年审会计师事务所履职情况评估

在执行审计工作的过程中，大信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。

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，大信所对公司 2023 年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、股东及其关联方占用资金情况等进行检查并出具了鉴证报告或专项报告。在执行审计工作的过程中，大信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进行了沟通，有效地提升了工作的准确性。

## 五、总体评价

经评估，公司认为大信所在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时完成了公司 2023 年度财务报告及内部控制审计工作，出具了恰当的审计报告。

湖南景峰医药股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日