

## 康希诺生物股份公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 重要内容提示：

● 拟聘任的会计师事务所名称：公司拟聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）为2021年境内审计机构及内部控制审计机构，拟聘请德勤·关黄陈方会计师行（以下简称“德勤香港”）为2021年境外审计机构。

● 原聘任的会计师事务所名称：公司2020年度境内审计机构为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道”），公司2020年度境外审计机构为罗兵咸永道会计师事务所（以下简称“罗兵咸永道”）。

● 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于普华永道及罗兵咸永道已为公司连续五年财务报表提供审计服务，公司董事会认为在一段适当的时间内轮换审计师良好的公司治理惯例，经公司董事会审计委员会及董事会认真审核综合考虑，提议聘请德勤华永为2021年度境内审计机构及内部控制审计机构，德勤香港为2021年境外审计机构。公司已就更换会计师事务所事宜与原审计机构普华永道、罗兵咸永道进行了事先沟通，普华永道、罗兵咸永道所悉本事项并对此无异议。

### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

康希诺生物股份公司（以下简称“公司”）拟聘请德勤华永为2021年境内审计机构及内部控制审计机构，拟聘请德勤香港为2021年境外审计机构。德勤华永和德勤香港的情况如下：

## （一）机构信息

### 1、德勤华永

#### （1）基本信息

德勤华永的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤华永首席合伙人为付建超先生，2020 年末合伙人人数为 205 人，从业人员共 6,445 人，注册会计师共 1,239 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 240 人。

德勤华永 2019 年度经审计的业务收入总额为人民币 41 亿元，其中审计业务收入为人民币 31 亿元，证券业务收入为人民币 6.77 亿元。德勤华永为 57 家上市公司提供 2019 年年报审计服务，审计收费总额为人民币 2.49 亿元。德勤华永所提供服务的上市公司中主要行业为制造业、金融业、房地产业、交通运输、仓储、邮政业和采矿业。

#### （2）投资者保护能力

德勤华永购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币 2 亿元，符合相关规定。德勤华永近三年未因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任。

#### （3）诚信记录

德勤华永及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律

监管措施、纪律处分。

## 2、德勤香港

德勤香港为一家根据香港法律，于 1972 年设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。德勤香港是德勤网络的组成部分。

自 2019 年 10 月 1 日起，德勤香港根据香港《财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，德勤香港经财政部批准取得在中国内地临时执行审计业务许可证，并是在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）、Canadian Public Accountability Board（加拿大公共责任委员会）和 Japanese Financial Services Authority（日本金融厅）注册从事相关审计业务的会计师事务所。

截至 2020 年 12 月 31 日，德勤香港的从业人员总数约 2,700 人。德勤香港按照相关法律法规要求每年购买足够的职业保险。

香港会计师公会每年对德勤香港开展执业质量检查。最近三年的执业质量检查并未发现任何对德勤香港提供审计服务有重大影响的事项。

### （二）项目成员信息

#### 1、基本信息

项目合伙人虞扬，现为中国注册会计师协会执业会员及资深会员、美国注册会计师和澳大利亚公共会计师协会非执业会员，是项目的A股审计报告签字注册会计师。虞扬从事审计专业服务超过20年，在事务所全职工作，曾为多家大型国企、上市公司和跨国企业提供审计服务。虞扬担任合伙人超过9年，证券业务从业经历超过20年。虞扬先生近三年签署的上市公司审计报告包括江苏宁沪高速公路股份有限公司、南京泉峰汽车精密技术股份有限公司、伟时电子股份有限公司。

项目质量控制复核人牟正非，现为中国注册会计师执业会员及香港会计师公会会员。牟正非先生自1998年加入德勤华永，2000年注册为注册会计师，在事务所全职工作，曾为多家大型国企、上市公司和跨国企业提供审计服务。牟正非担任合伙人超过12年，证券业务从业经历超过22年。牟正非近三年签署的上市公司审计报告包括杭州海康威视数字技术股份有限公司、安道麦股份有限公司，此外，

牟正非担任包括无锡药明康德新药开发股份有限公司在内的多家上市公司审计的质量控制复核人。

项目A股审计报告另一签字注册会计师为杨聚峻，现为中国注册会计师协会执业会员和香港会计师公会会员。杨聚峻从事审计专业服务超过12年，在事务所全职工作，曾为多家大型国企、上市公司和跨国企业提供审计服务。杨聚峻证券业务从业经历超过8年。

项目H股审计报告签字注册会计师为陈旻，现为香港会计师公会会员和澳洲会计师公会非执业会员。陈旻从事审计专业服务近20年，在事务所全职工作，曾为多家大型国企、上市公司和跨国企业提供审计服务。陈旻近三年签署的上市公司审计报告包括华领医药技术（上海）有限公司、维亚生物科技控股集团和维港环保科技控股集团有限公司。

## 2、诚信记录

以上人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

## 3、独立性

德勤华永、德勤香港及以上项目合伙人、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。

### （三）审计收费

德勤华永和德勤香港的审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2021年度集团合并及母公司审计费用为人民币320万元（不含相关税费），其中年度审计服务费用为人民币230万元，中期审阅服务费用为人民币60万元，内部控制审计服务费用为人民币30万元。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

普华永道、罗兵咸永道为公司2020年度境内、境外审计机构，对公司进行了年度财务审计，并为公司出具了标准无保留意见的审计报告。普华永道及罗兵咸永道已为公司连续五年财务报表提供审计服务。

## （二）拟变更会计师事务所的原因

普华永道及罗兵咸永道已为公司连续五年财务报表提供审计服务，公司董事会认为在一段适当的时间内轮换审计师是良好的公司治理惯例，结合公司业务发展的需要，经公司董事会审计委员会及董事会认真审核综合考虑，提议聘请德勤华永为2021年度财务审计机构及内部控制审计机构，德勤香港为2021年境外审计机构。

## （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就更换会计师事务所事宜与原审计机构普华永道、罗兵咸永道进行了事先沟通，普华永道、罗兵咸永道知悉本事项并对此无异议。

公司聘请2021年度境内外审计机构及内部控制审计机构事项尚需提交股东大会审议，前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，适时积极做好沟通及配合工作。

## 三、拟续聘会计师事务所履行的程序

1、2021年3月22日，公司第二届董事会审计委员会召开第三次会议审核意见召开会议，同意公司不再续聘普华永道中及罗兵咸永道，聘请德勤华永为2021年境内审计机构及内部控制审计机构，德勤香港为2021年境外审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2、公司独立董事对聘请境内外审计机构及内部控制审计机构事项进行了事前审核，发表了事前认可意见：

公司全体独立董事认为公司不再续聘普华永道及罗兵咸永道，拟聘请德勤华永为2021年度境内审计机构及内部控制审计机构、德勤香港为2021年境外审计机构符合公司的实际情况及年度审计工作的需要。德勤华永、德勤香港具有足够的独立性、审计服务的专业能力、投资者保护能力，能够胜任公司年度审计工作。

因此，我们同意公司不再续聘普华永道及罗兵咸永道，聘请德勤华永为2021年度境内审计机构及内部控制审计机构、德勤香港为2021年境外审计机构，并同意将《关于聘请2021年度境内外审计机构及内部控制审计机构的议案》提交董事会审议。

3、公司独立董事对聘请境内外审计机构及内部控制审计机构事项发表了独立意见：

公司不再续聘普华永道及罗兵咸永道，拟聘请德勤华永为2021年度境内审计机构及内部控制审计机构、德勤香港为2021年境外审计机构符合公司的实际情况及年度审计工作的需要。德勤华永、德勤香港具有足够的独立性、审计服务的专业能力、投资者保护能力，能够胜任公司年度审计工作。公司本次不再续聘境内外审计机构及聘任2021年度境内外审计机构及内部控制审计机构符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，有利于保障公司审计工作的质量，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

因此，我们同意《关于聘请2021年度境内外审计机构及内部控制审计机构的议案》，并同意将此议案提交股东大会审议。

4、2021年3月26日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘请2021年度境内外审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意公司不再续聘普华永道及罗兵咸永道，聘请德勤华永为2021年境内审计机构及内部控制审计机构，德勤香港为2021年境外审计机构，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

5、2021年3月26日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于聘请2021年度境内外审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意公司不再续聘普华永道及罗兵咸永道，聘请德勤华永为2021年境内审计机构及内部控制审计机构，德勤香港为2021年境外审计机构。

6、本次聘请境内外审计机构及内部控制审计机构事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

康希诺生物股份公司

董事会

2021年3月29日