

国药集团一致药业股份有限公司
关于会计师事务所履职情况评估报告
及董事会风险内控与审计委员会履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《证券法》《独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《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，国药集团一致药业股份有限公司（以下简称“本公司”）董事会风险内控与审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将会计师事务所2023年度履职评估及董事会风险内控与审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023年年审会计师事务所履职情况

2023年6月，本公司与前任会计师事务所的合同期满，为保证审计工作的独立性、客观性及公允性，并综合考虑公司业务发展和未来审计服务需求，于2023年9月22日与普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“普华永道中天”）签订了2023年度审计业务约定书（以下简称“审计业务约定书”）。普华永道中天已经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中国注册会计师职业道德守则，结合财政部对本公司年度财务决算的统一工作要求，对本公司2023年度财务报表及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对控股股东及其他关联方占用资金情况执行了相关鉴证的工作，并出具了鉴证报告。在执行审计及其他鉴证工作的过程中，普华永道中天与本公司治理层和管理层进行了必要的沟通。经评估，本公司认为，普华永道中天作为本公司2023年度的审计机构，认真履行其审计职责，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守和专业能力。

二、风险内控与审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）风险内控与审计委员会对普华永道中天的审计费用报价、资质条

件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力等进行了严格核查和评价，认为普华永道中天具备执行证券、期货相关业务资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，与公司和公司关联人无关联关系，不影响其在公司事务上的独立性，不会损害公司及中小股东利益；普华永道中天信用良好，不是失信被执行人，且在中国证监会等各类监管机构的历次评价和检查中，无任何重大不良记录，有着良好的口碑和声誉，满足公司审计工作要求。2023年6月25日，董事会风险内控与审计委员会审议通过《关于改聘2023年度财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度财务报表及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司第九届董事会第十三次会议审议。

(二) 2023年12月28日，风险内控与审计委员会与负责本公司财务报表及内部控制审计工作的普华永道中天签字注册会计师召开沟通会议，就2023年度年报审计工作的审计范围、审计方案、独立性、审计团队架构等相关事项进行了沟通，并讨论通过了普华永道中天2023年度审计计划。

(三) 2024年4月1日，风险内控与审计委员会与负责本公司财务报表及内部控制审计工作的普华永道中天签字注册会计师召开沟通会议，听取了审计师关于公司审计发现、内部控制、独立性确认及审计报告的出具情况等事项的汇报，并审议通过了公司2023年年度财务报表、2023年度内部控制评价报告、公司对会计师事务所履职情况评估报告、拟续聘会计师事务所等议案并同意提交董事会审议。

公司董事会风险内控与审计委员会遵守证监会、深交所及《公司章程》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，切实履行了风险内控与审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会风险内控与审计委员会认为普华永道中天在公司年报审计过

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。

国药集团一致药业股份有限公司

董事会风险内控与审计委员会

2024 年 4 月 8 日