

北大医药股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会所”）作为公司 2023 年度审计机构。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》，现将会计师事务所 2023 年度履职情况及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所的基本信息

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

组织形式：特殊普通合伙

首席合伙人：王国海

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：238 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数 2,272 人，其中签署过证券服务业审计报告注册会计师 836 人。

天健会所 2023 年经审计业务收入总额为人民币 34.83 亿元，审计业务收入为人民币 30.99 亿元，证券业务收入为人民币 18.40 亿元。

天健会所 2023 年上市公司（含 A、B 股）审计客户数量为 675 家，审计收费总额为 6.63 亿元。涉及主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等。涉及同行业上市公司审计客户数量为 513 家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 4 月 25 日、2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 25 日召开董事会审计委员会会议、第十届董事会第十次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于会计师事务所 2022 年度审计工作总结及聘请 2023 年度财务审计机构的议案》、《关于聘请 2023 年度内控审计机构的议案》，同意续聘天健会所为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

天健会所在担任公司 2023 年度审计机构期间，能够按照《中国注册会计师审计准则》的相关规定，根据公司 2023 年年报工作安排及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。在 2023 年度审计过程中，天健会所严格按照既定的时间安排和工作计划实施对公司的年度审计，并在约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据。审计小组成员也具有承担本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，审计过程中始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求，顺利完成了本次审计工作。

天健会所在担任公司 2023 年度审计机构期间，勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表审计意见，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况良好。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

1、董事会审计委员会对天健会所的从业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信记录、独立性多个维度等方面进行了认真审查，认为该所拥有专业的审计团队和雄厚的技术支持力量，审计团队严谨敬业，且在长期稳定的合作中对公司的经营发展情况较为熟悉，具备承担公司审计的能力，能较好地完成公司委托的各项工作。

2、董事会审计委员会与负责公司审计项目的负责人及注册会计师进行了审前沟通，认真听取、审阅了天健会所对公司 2023 年年报审计的工作计划和时间安排，确保工作安排是合理的，积极保障公司年审工作的正常运行。

3、在审计期间，董事会审计委员会与天健会所进行了充分的沟通，听取了天健会所关于公司 2023 年度审计报告出具相关情况的汇报，并对审计工作发表相关意见和建议，避免工作中出现不合规的情形。

4、2024 年 4 月 23 日，公司董事会审计委员会召开会议审议通过了续聘会计师事务所等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》、《董事会审计委员会工作条例》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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司董事会审计委员会认为天健会所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。

北大医药股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月二十六日