

# 华润博雅生物制药集团股份有限公司

## 关于对会计师事务所2023年度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的情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《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》和华润博雅生物制药集团股份有限公司（以下简称公司）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2023年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称毕马威华振）成立于1992年8月，注册地址为北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层，首席合伙人为邹俊。截至2023年12月31日，毕马威华振合伙人数量为234人，注册会计师人数为1,121人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过260人。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

作为华润集团下属的国有控股上市公司，根据财政部、国资委《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》（财会[2011]24号）等相关规定，为全面加强决算审计质量管控，落实国资委管理要求，公司拟变更会计事务所，拟聘任毕马威华振为公司2023年度财务审计及内部控制审计机构，聘期一年。

公司于2023年7月10日召开了第七届董事会第二十一次会议以及2023年7月26日召开的2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任毕马威华振作为公司2023年度财务审计及内部控制审计机构，聘期一年。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所进行了沟通，

前、后任会计师事务所均已知悉相关事项且无异议。

## 二、2023年年审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，结合国资委对中央企业年度财务决算的统一工作要求及公司2023年年报工作安排，毕马威华振对公司2023年度财务报告及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。同时对公司2023年度募集资金存放与使用情况专项报告、2023年度财务决算专项说明执行了鉴证工作，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。

经审计，毕马威华振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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。毕马威华振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，毕马威华振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、审计重点领域及应对措施、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对毕马威华振的专业资质、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，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年7月24日，第七届董事会审计委员会第十次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任毕马威华振为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023年12月27日，审计委员会通过现场结合视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通，并讨论通

过了毕马威华振2023年度审计计划。

(三) 2024年3月19日，审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2023年度审计结论、审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了毕马威华振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，并对审计发现问题提出建议。

(四) 2024年3月22日，公司第八届董事会审计委员会第二次会议以现场加通讯方式召开，审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司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细则》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毕马威华振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、及时。

华润博雅生物制药集团股份有限公司董事会审计委员会

2024年03月22日