

精华制药集团股份有限公司

关于对会计师事务所2023年度履职情况的评估报告

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡会计师事务所”）作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部、国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《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》和《公司章程》等要求，结合公司董事会审计委员会对天衡会计师事务所2023年度履职情况评估报告及其对天衡会计师事务所履行监督职责情况报告(附后)，公司对天衡会计师事务所在2023年审计过程中的履职情况进行了综合评估。具体情况如下：

一、资质条件

（一）基本信息

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年11月4日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：江苏省南京市建邺区江东中路106号1907室

首席合伙人：郭澳

天衡会计师事务所2023年度业务收入61,472.84万元，其中审计业务收入55,444.33万元、证券业务收入16,062.01万元。

天衡会计师事务所为90家上市公司提供2022年报审计服务，收费总额8,123.04万元，具有公司所在行业审计业务经验。

天衡会计师事务所服务的上市公司审计客户主要行业包括制造业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业。

（二）项目组成员基本情况

签字注册会计师为邱平女士（项目合伙人）和谢谦先生，顾晓蓉女士为项目质量复核合伙人。上述人员从业经历如下：

邱平女士：天衡会计师事务所合伙人、副主任会计师，中国注册会计师，从

事注册会计师审计工作 25 年，担任过多家上市公司年报审计工作。

谢谦先生：天衡会计师事务所项目经理，中国注册会计师，从事注册会计师审计工作 9 年，担任过多家上市公司年报审计工作。

顾晓蓉女士：天衡会计师事务所合伙人、副主任会计师，中国注册会计师，从事注册会计师审计工作 23 年，担任过多家上市公司年报审计工作。

二、执业记录

天衡会计师事务所近三年未因执业行为受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，受到行政处罚1次、监督管理措施（警示函） 5 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚1次（涉及2人）、监督管理措施（警示函）8次（涉及15人）。

签字注册会计师（项目合伙人）邱平女士和签字注册会计师谢谦先生最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	顾晓蓉	2022年11月15日	监督管理措施	北京证监局	在唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司 2017 年度至 2019年度财务报表审计项目执业中存在问题；北京证监局对其采取出具警示函的监督管理措施。

三、会计师事务所履职情况

天衡会计师事务所在2023年度履职过程中，始终遵循中国注册会计师审计准则，对公司2023年度财务报表进行审计并出具了财务报表审计报告，对公司2023年度内部控制运行情况进行审计并出具了内部控制审计报告；对公司2023年度控

股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了占用资金情况专项说明。天衡会计师事务所在执行审计工作的过程中,积极与公司独立董事、管理层和财务、审计部门等进行沟通,确保了审计工作顺利完成。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估,公司认为:天衡会计师事务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,审计行为规范有序,按时完成了公司2023年年报审计和内控审计相关工作,出具了审计报告,履行了审计机构应尽的职责。

精华制药集团股份有限公司

2024年4月17日