

**三博脑科医院管理集团股份有限公司**  
**董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告**  
**及履行监督职责情况报告**

三博脑科医院管理集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信 2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

**一、会计师事务所基本情况**

（一）立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新《证券法》实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。立信 2023 年经审计的业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务。

**（二）聘任会计师事务所履行的程序**

2023 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，该议案经 2023 年 6 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意意见。

**二、2023 年度年审会计师事务所履职情况**

立信按照《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范的要求，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告。

在审计过程中，立信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了

有效的质量管理措施，并按照第三届董事会审计委员会的要求，就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项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，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）第二届董事会审计委员会对立信的专业资质、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5月22日，第二届董事会审计委员会第十二次会议审议通过《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意聘任立信为公司2023年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）第三届董事会审计委员会分别于2024年1月16日、2024年2月20日通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2023年度审计工作的审计情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、审计工作成果与交付、应与审计委员会重点沟通的内容和时间等相关事项进行了沟通。

（三）2024年4月12日，第三届董事会审计委员会第四次会议以线上和线下相结合的方式召开，听取了立信关于公司审计内容相关调整事项、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。同时，针对重点审计领域执行内控设计与运行有效性的测试情况对立信进行监督询问。

### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及《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主责会计师团队进行了充分的讨论和沟通：一是就审计委员会履行监督职责需要主责会计师配合事项提出具体要求，希望主责会计师加强主动沟通

和全面沟通；二是对项目组成员的专业能力、服务质量进行评估和监察，对关键事项的审计过程和个别底稿进行抽查，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，发挥审计鉴证作用；三是基于主责会计师连续多年对公司年度审计的经验，建议其立足审计发现提供财税培训、内控合规培训等增值服务，以形成外审成果协同转化及时有效促进公司管理提升和风险自查。通过上述工作，审计委员会切实履行了对会计师事务所的监督职责。公司审计委员会认为立信在公司年报审计过程中能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，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；对审计委员会的监督检查能够主动沟通、认真配合、及时反馈。

三博脑科医院管理集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 17 日