

普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司（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 年度财务报告审计机构。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 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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，立信所拥有合伙人 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人数 693 名。立信 2023 年业务收入（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 年度立信所为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元。同行业上市公司审计客户 6 名，具有公司所在行业审计业务经验。

二、执业记录

1、基本信息

2023 年年报审计项目组基本情况如下：

项目合伙人为王法亮先生，于 2007 年成为注册会计师，并于 2009 年开始从事上市公司审计相关业务服务。王法亮先生自 2009 年开始在立信所执业，于 2017 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署 8 家上市公司审计报告。

签字注册会计师为周鹏飞先生，于 2019 年成为注册会计师，于 2016 年开始从事上市公司审计相关业务服务。周鹏飞先生自 2019 年开始在立信所执业，于 2019 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署 3 家上市公司审计报告。

质量控制复核人为崔志毅先生，于 2003 年成为注册会计师，于 2003 年开始从事上市公司审计相关业务服务。崔志毅先生自 2003 年开始在立信所执业，于 2020 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署 6 家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

立信、上述项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员过去三年均无不良记录。

三、质量管理水平

1、质量管理体系

立信设立了专门的质量管理部门负责制定和实施质量管理体系，2023 年年度审计过程中，立信所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

2、内部质量审核机制

立信建立了完善的内部质量审核机制，定期对质量管理体系的执行情况进行审核和评估并建立持续改进机制。

3、项目质量控制复核

审计过程中，立信实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、执业培训

立信持续提供必要的培训以确保执业人员具备必要的专业知识和技能。

5、意见分歧解决

立信制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，立信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

四、工作方案

2023 年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。立信就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力资源及其他资源配置

1、项目组关键人员熟悉相关行业及业务对象；

2、项目组关键人员具有执行类似业务的经验，并且了解相关监管要求或报告要求，具备了有效获取必要技能和知识的能力；

3、项目组中的多数成员参与过足够的审计业务，以获得执行类似性质和复杂程度的审计业务的实务经验。

六、审计费用报价

2023 年度审计服务费按照标准收取并在业务约定书中明确，不存在明显低于或高于其他会计师事务所的相应报价的情况。

七、信息安全管理

与公司签署保密合同和协议，明确双方的责任和义务。立信所采取相关措施保护委托单位相关信息及资料的安全，并定期开展信息安全培训，向项目组成员强调关于对委托单位相关信息的保密义务。

八、风险承担能力

立信所建立了科学合理的内控体系，建立健全责任保险会计师事务所责任保险和职业风险基金制度和职业风险基金制度。截止 2023 年末，立信已提取职业

风险基金 1.66 亿元、购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司董事会
2024 年 4 月 25 日