

重药控股股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

重药控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2023 年度财务报告与内部控制审计机构。根据财政部、国务院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》，公司对天职国际 2023 年度年审过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天职国际资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1988 年 12 月

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

首席合伙人：邱靖之

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。天职国际 2022 年度业务收入总额为 31.22 亿元，其中，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度，天职国际上市公司审计客户 248 家，审计收费总额 3.19 亿元，涉及的主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户 11 家。

二、执业记录

（一）基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：童文光，1999 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2010 年开始在本所执业，上市公司审计报告 8 家，

近三年复核上市公司审计报告 0 家。

签字注册会计师 2：刘宗磊，2014 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年（2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年初至本公告日止，下同）签署上市公司审计报告 6 家，近三年复核上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：胡建军，2000 年 1 月加入天职国际，现任天职国际管理合伙人、华东区主管合伙人、上海分所所长、IPO 专业委员会主任委员。中国注册会计师，中国注册会计师协会、澳洲会计师公会（CPA Australia）、澳大利亚公共会计师协会（IPAAU）资深会员，深圳证券交易所第一届创业板上市委员会委员、上海市注册会计师协会理事。曾任中国证监会创业板发行审核委员会第三、四、五届委员。

（二）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。

（三）独立性

天职国际及项目合伙人、独立复核合伙人、签字注册会计师等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2023 年审计过程中，公司所有重大会计审计事项均与天职国际项目团队进行了沟通，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

（二）意见分歧解决

2023 年审计过程中，天职国际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。

（三）项目质量复核

2023 年审计过程中，天职国际按照规定进行了项目质量复核，能够保证项目质量。

（四）项目质量管理与监督

天职国际项目质量检查坚持公平、公正的原则，以事实为依据，以准则和事务所质量管理政策和程序为标准，严格检查，严格惩戒。

（五）质量管理缺陷识别与整改

2023 年审计过程中，天职国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、审计服务水平和质量

天职国际配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验、制造业行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。天职国际的后台支持团队包括专业技术部、税务、信息系统、估值等多领域专家。

2023 年度审计过程中，天职国际针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面合理、可操作性强的审计工作方案，审计工作围绕公司的审计重点展开。审计过程中，天职国际全面配合公司工作，能够满足上市公司报告披露时间要求。

五、信息安全管理

天职国际制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度。在制定审计方案和实施审计工作的过程中，天职国际考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

六、风险承担能力水平

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年，天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

综上，公司认为天职国际作为公司 2023 年度的审计机构，认真履行审计职责，审计行为规范，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出了良好的职业操守和专业能力，出具的审计报告客观、完整、清晰，较好的完成了公司 2023 年度审计的各项工作。

重药控股股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日