

漱玉平民大药房连锁股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况 评估及履行监督职责情况的报告

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》及《漱玉平民大药房连锁股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等规定和要求，漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“公司”）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 2023 年度会计师事务所履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1988 年 12 月，总部位于北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 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 年度上市公司审计客户 248 家，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，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 11 家。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。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 6 日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，董事会审计委员会审议同意并将该事项提交董事会审

议。

2023年12月22日召开2023年第五次临时股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际为公司2023年度审计机构，聘期一年。

三、2023年度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》和其他执业规范及公司《2023年年度报告》工作安排，天职国际对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与使用情况、非控股股东及其他关联方资金占用情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际会计师事务所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。天职国际会计师事务所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，天职国际会计师事务所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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、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制度》《董事会审计委员会年报工作规程》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：

1、董事会审计委员会对天职国际的基本情况、执行资质、人员信息、业务规模、投资者保护能力、独立性和诚信记录等进行了充分了解和审查，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11月29日公司第三届董事会审计委员会2023年度第四次会议审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意将续聘天职国际为公司2023年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、2023年12月22日，公司召开了第三届董事会审计委员会2023年度第五次会议与负责公司审计工作的注册会计师以及项目经理进行审前沟通，初步预审情况，包括审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

3、《2023年年度报告》编制期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会

计师及主要项目成员保持沟通，对 2023 年度审计进展进行沟通。审计委员会成员听取了天职国际关于公司 2023 年度审计进展的汇报。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，在年报审计期间与会计师事务所进行充分的讨论和沟通，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，天职国际在年度报告审计过程中秉持公允、客观的态度，进行了独立的审计工作，展现了良好的职业操守和业务素养，按时完成了公司《2023 年年度报告》的审计任务，并出具了客观、完整、准确的审计报告。

漱玉平民大药房连锁股份有限公司
董事会审计委员会
2024 年 4 月 25 日