

浙江海翔药业股份有限公司

关于对天健会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

浙江海翔药业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）作为公司 2023 年度年报审计机构。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 1 号——主板上市公司规范运作》等规定和要求，公司对天健会计师事务所 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1、机构基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513 家	

2、项目基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	严燕鸿	2008年	2005年	2008年	2020年	2023年：签署桐昆股份、海翔药业、奥翔药业、绿田机械等上市公司2022年审计报告，复核应流股份等上市公司2022年度审计报告； 2022年：签署桐昆股份、海翔药业、奥翔药业、绿田机械等上市公司2021年审计报告，复核沃顿科技等上市公司2021年度审计报告； 2021年：签署海翔药业、奥翔药业等上市公司2020年审计报告。
签字注册会计师	严燕鸿	2008年	2005年	2008年	2020年	2023年：签署桐昆股份、海翔药业、奥翔药业、绿田机械等上市公司2022年审计报告，复核应流股份等上市公司2022年度审计报告； 2022年：签署桐昆股份、海翔药业、奥翔药业、绿田机械等上市公司2021年审计报告，复核沃顿科技等上市公司2021年度审计报告； 2021年：签署海翔药业、奥翔药业等上市公司2020年审计报告。
	李琼娇	2011年	2009年	2011年	2021年	2023年：签署海翔药业2022年审计报告； 2022年：签署海翔药业2021年审计报告。
质量控制复核人	滕培彬	2009年	2009年	2009年	2023年	2023年：签署新和成、轻纺城、建业股份、杭华股份、英方软件、福元医药、唐山华熠、那然生命2022年度审计报告，复核万向钱潮、威力传动、张小泉、天元宠物2022年度审计报告；

						2022年：签署新和成、海象新材、轻纺城、建业股份、恒铭达、罗博特科、唐山华熠 2021 年度审计报告，复核万向钱潮、威力传动、张小泉、天元宠物 2021 年度审计报告； 2021年：签署新和成、海象新材、新华医疗 2020 年度审计报告；
--	--	--	--	--	--	---

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 21 日、2023 年 5 月 15 日分别召开了第七届董事会第二次会议、2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，期限为一年。

二、执业记录

（一）诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

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。

（二）独立性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

（三）风险承担能力水平

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符

合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健会计师事务所近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

三、质量管理水平

天健会计师事务所在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，涉及业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，并采取了有效的措施保证相关程序的实施。

（一）项目咨询

2023 年审计工作开展过程中，天健会计师事务所就公司重大会计、审计事项与业务总部、专业技术部门等质量管理团队及时沟通，对公司会计、审计事项提供专业技术支持和解决方案。

（二）意见分歧解决

天健会计师事务所制定了明确意见分歧解决机制，并明确规定意见分歧提出和解决的相关步骤。

在审计过程中，天健会计师事务所建立与公司定期沟通的机制；项目组在项目执行全过程，预审、年审现场结束后及时组织汇报讨论，就公司的所有重大事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

天健会计师事务所建立了完善的项目质量复核制度。在 2023 年年报审计过程中，天健会计师事务所对本公司实施了完善的项目质量复核程序，主要包括项目组复核、项目质量复核等，从整体风险管理的角度出发，认真履行复核职责，严格保证复核质量。

（四）项目质量检查

天健会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和检查。天健会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量

管理要求充分、恰当地执行审计程序。

（五）质量管理缺陷识别与整改

天健会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

审计过程中，天健会计师事务所针对本公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。

审计过程中，天健会计师事务所全面配合本公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健会计师事务所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。

五、人力及其他资源配备

天健会计师事务所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量复核人员、专业技术咨询人员等。项目现场负责人以及核心团队成员均具备多年上市公司审计经验。项目负责合伙人均由高级合伙人担任。

六、总体评价

公司认为天健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，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。

浙江海翔药业股份有限公司

二零二四年四月二十九日