

广州白云山医药集团股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

广州白云山医药集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）作为公司 2023 年年度报告审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对大信 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为大信所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

截至 2023 年 12 月 31 日，大信所基本情况如下：

事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2012-03-06	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市海淀区知春路1号22层2206		
首席合伙人	谢泽敏	年末合伙人数量	160人
年末执业人员数量	注册会计师		971人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		超过500人
2022年业务收入	业务收入总额	15.78亿元	
	审计业务收入	13.65亿元	
	证券业务收入	5.10亿元	
2022年上市公司 （含A、B股）审计 情况	客户家数	196家（含H股）	
	审计收费总额	2.43亿元	
	涉及主要行业	制造业、信息传输软件和信息技术服务业、 电力热力燃气及水生产和供应业、科学研究 和技术服务业、水利环境和公共设施管理业 等。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	14家	

二、执业记录

1. 基本信息

2023年年报审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在大信执业时间	开始为本公司提供审计服务时间	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	何晓娟	2004年	2002年	2020年	2020年	广州白云山医药集团股份有限公司 广州珠江发展集团股份有限公司 佛山电器照明股份有限公司
签字注册会计师	何晓娟	2004年	2002年	2020年	2020年	广州白云山医药集团股份有限公司 广州珠江发展集团股份有限公司 佛山电器照明股份有限公司
	夏玲	2005年	2005年	2019年	2019年	广州白云山医药集团股份有限公司 广州珠江发展集团股份有限公司 佛山电器照明股份有限公司
项目质量控制复核人	宋治忠	2000年	2000年	2000年	2019年	2009年1月至今复核了白云山、珠江股份、佛山照明、金莱特、信立泰、杰美特、柳化股份、国民技术、桂东电力、桂林旅游、雷曼光电、沃森生物、永吉股份、快意电梯、卫光生物、安妮股份、两面针、丰林集团、百洋股份等公司

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

大信会计师事务所（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、质量管理水平

1. 质量控制制度

大信所质量控制制度包括业务质量控制流程、业务项目指导、监督与复核管理办法、业务项目重大分歧处理办法等。

2. 完备的质量控制体系

大信所建立了“统一管理、分类执业、双线复核、信息控制”的全面质量控制体系。

3. 核心的业务质量控制流程

审计过程中，大信所建立了一整套严格的业务质量控制政策和程序，包括以项目复核合伙人、现场负责合伙人、项目经理为项目质量控制主体的三级复核，独立项目质量复核以及专业技术复核。

4. 具体的业务质量监控措施

为保证业务质量，大信所建立了覆盖全流程的质量监控措施，主要体现在工作委派、合理配置审计资源、组织协调与沟通、控制迁移和过程督导、项目质量复核等方面。

5. 信息化系统对项目质量监控、管理的充分保障

大信所拥有国内所领先的致贞审计工作平台，基于致贞审计作业平台，独立6大工具模块、可以实现自动化风险预警、风险监控和管理，极大提升了审计效率，同时具有在线综合管理平台，提升沟通效率。

四、工作方案

2023年年度审计过程中，大信所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、金融工具、合并报表、关联方交易等。

大信所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。大

信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

大信所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，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中与大信所签订了保密协议，大信所以对参与项目的所有人员签订独立性和保密协议，并对信息传递采取加密措施，避免审计过程中获取的信息泄露。大信所有完善的独立性制度、内部有强大的防火墙隔离机制、有避免利益冲突所采取的多种措施以保证信息安全；并且大信制定了完善的信息安全管理内控制度、获得了信息安全服务资质证书、有健全的保密审计作业操作系统提供有力保障；针对涉密方面，大信所配置保密电脑和 U 盘或光盘等进行拷贝，项目团队主要成员获得涉密岗位保密技能专题培训证书，涉密档案存放在保密档案室。

七、风险承担能力水平

大信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准备金及购买的职业保险累计赔偿限额超过 2 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。

广州白云山医药集团股份有限公司

2024 年 3 月 15 日