

深圳市美好创亿医疗科技股份有限公司

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》等法律法规、规范性文件的规定和要求，深圳市美好创亿医疗科技股份有限公司（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对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）2023 年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

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

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	
	公司同行业上市公司审计客户家数	513	

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会审计委员会第四次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，并同意提交至公司董事会审议。公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，于 2024 年 2 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司继续聘请天健为公司及控股子公司 2023 年度审计机构，聘期一年。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，天健就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进行了沟通。天健审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

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，结合公司 2023 年年报工作安排，天健对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天健认为公司财务报表公允、真实的反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计委员会认为：天健在公司年报审计的过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，能够遵循职业准则及执业规范要求，较好地履行了外部审计机构的责任与义务，表现出较高的业务水准和专业能力。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会专门委员会工作制度》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：

（一）审计委员会对天健的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格的核查和评价，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 8 月 18 日，第二届董事会审计委员会第四次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，

同意聘任天健为公司 2023 年度财务报表审计机构并同意提交公司董事会审议。

(二) 2024 年 1 月 17 日, 第二届董事会审计委员会第七次会议审议通过《内部审计 2023 年度工作总结及 2024 年工作计划》等议案, 审计委员会以现场会议方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议, 对 2023 年度审计工作重点事项进行了深入沟通。

(三) 2024 年 4 月 16 日, 公司第二届董事会审计委员会第八次会议以现场会议方式召开, 审议通过《2023 年年度财务报告》《2023 年度内部控制自我评价报告》《关于续聘 2024 年度会计师事务所的议案》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内, 审计委员会充分发挥了审查、监督的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通, 有效监督了公司的审计工作, 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健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, 出具的审计报告客观、完整、准确、及时。

2024 年, 审计委员会将继续恪尽职守, 密切关注内部审计工作, 加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查, 确保董事会对经理层的有效监督, 保证董事会客观、公正及独立运作, 维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

特此报告。

深圳市美好创亿医疗科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 18 日