

# 贵州三力制药股份有限公司

## 关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

公司聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）作为公司 2023 年度年报审计师。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规范性文件的规定，以及公司《董事会审计委员会工作细则》《董事会审计委员会年度报告工作规程》的有关规定，公司审计委员会对北京大华国际在 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责，具体情况如下：

### 一、会计师事务所的基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

名称：北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：杨雄

截止 2024 年 2 月,北京大华国际合伙人 37 人,注册会计师 150 人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 52 人。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

鉴于前任会计师事务所大华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大华”)负责本公司相关审计服务的合伙人和其管理的专业团队被北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“北京大华国际”)整体吸收,经公司综合考虑,于 2023 年 12 月 6 日召开了第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第十九次会议和 2023 年 12 月 22 日召开了 2023 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》,同意将公司 2023 年度审计机构由大华变更为北京大华国际。本议案在提交董事会审议前已经董事会独立董事专门会议及

审计委员会审议通过。

## 二、2023 年年审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，北京大华国际对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与使用、公司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。

在执行审计工作的过程中，北京大华国际运用职业判断，并保持职业怀疑，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、时间安排、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、重大审计发现、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。

经审计，北京大华国际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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。北京大华国际严格遵守国家相关的法律法规和《中国注册会计师审计准则》的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《会计师事务所选聘制度》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) 审计委员会对北京大华国际的专业资质、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。

(二) 在北京大华国际进场前，认真听取、审阅了该所对公司年报审计的工作计划及相关资料，审计委员会与公司管理层及北京大华国际召开 2023 年年度报告审计沟通会，对年度审计的总体审计策略包括审计范围、时间安排、影响审计业务的重要因素、人员安排等进行沟通。

(三) 北京大华国际出具 2023 年年度审计报告初步审计意见后，审计委员会

与会计师事务所就 2023 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。

(四) 审计委员会对北京大华国际 2023 年度财务审计工作进行了核查和评估, 认为该所在对公司审计期间勤勉尽职, 遵循执业准则, 独立、客观、公正的对公司会计报表发表意见, 较好的完成了各项审计任务。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定, 充分发挥专业委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查。在年报审计期间与会计师事务所行了充分的讨论和沟通, 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, 客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果, 切实履行了审计机构应尽的职责。

贵州三力制药股份有限公司董事会  
2024年4月25日