

上海医药集团股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度审计工作履行监督职责的情况报告

根据《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》、上海证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》以及《上海医药集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《上海医药集团股份有限公司董事会审计委员会实施细则》（以下简称“《审计委员会实施细则》”）的相关规定，上海医药集团股份有限公司（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汇报如下：

一、 2023 年度会计师事务所的基本情况

经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）。

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日转制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UKFRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。

二、 2023 年度会计师事务所履职情况

公司于 2023 年 9 月 8 日与普华永道中天签订了 2023 年度审计业务约定书（以下简称“业务约定书”）。普华永道中天已经根据业务约定书，按照中国注册会计

师审计准则和中国注册会计师执业道德守则，对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性执行了审计，并出具了审计报告；同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况执行了相关的工作，并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，普华永道中天与公司治理层和管理层进行了必要的沟通。

经评估，公司认为，普华永道中天作为公司 2023 年度的审计机构，其履职过程保持了独立性，勤勉尽责，公允表达了意见。

三、 审计委员会对 2023 年年审会计师事务所履行监督职责情况

根据相关法律、法规和公司《审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对公司 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 3 月 30 日，第七届董事会审计委员会第二十四次会议对普华永道中天的专业资质、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。并审议通过了《关于支付 2022 年度审计费用及续聘会计师事务所的议案》，同意聘任普华永道中天为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，同意将相关议案提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月 21 日，审计委员会通过会议形式与负责公司审计工作的签字注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 3 月 28 日，审计委员会通过会议形式与负责公司审计工作的签字注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2023 年度未更正错报、审计结论、审计委员会关注事项等进行了沟通。审计委员会成员听取了普华永道中天关于公司未更正错报、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等事项的汇报。

（四）2024 年 3 月 28 日，公司召开第八届董事会审计委员会第四次会议，审计委员会听取了普华永道中天关于 2023 年年度财务报告审计结果、重点审计领域

等相关事项的汇报，提出相关建议，并审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案，同意将相关议案提交董事会审议。

四、 总体评价

公司审计委员会认为普华永道中天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 年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司审计委员会严格遵守中国证监会、公司股票上市地证券交易所的相关法律法规以及《公司章程》《审计委员会实施细则》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进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。