

和元生物技术（上海）股份有限公司

会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

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》等规定和要求，和元生物技术（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，天健所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达意见。现将公司对天健所 2023 年度履职情况评估情况汇报如下：

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
	本公司同行业上市公司审计客户家数	9

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第三届董事会审计委员会第二次会议、第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议，于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天健所为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年天健所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

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 年年度报告工作安排，天健所对公司 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实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健所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。天健所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年度报告审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通，并与审计委员会开展了如下沟通：

（一）2023 年 10 月 23 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师

及项目经理进行审前沟通，对 2023 年度审计工作安排等相关事项进行了沟通。

（二）2024 年 2 月 28 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行初审后沟通，对 2023 年度审计基本情况、关键审计事项等相关事项进行了沟通和确认。

（三）2024 年 4 月 23 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理在审计报告出具前进行沟通，针对 2023 年度审计结论、相互关注的问题等相关事项进行沟通和确认。

2023 年度，天健所根据其制定的审计方案和时间安排按时提交各项工作，在审计过程中严格遵循相关保密义务，采取了相应信息安全保障措施。

三、总体评价

公司认为天健所在公司年度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 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

和元生物技术（上海）股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日