

仙乐健康科技股份有限公司

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》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《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》和《仙乐健康科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《仙乐健康科技股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，仙乐健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对会计师事务所履职情况进行评估及监督。现将 2023 年度相关情况报告如下：

一、2023 年年度审计会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“德勤华永”)前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事 A 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。

德勤华永首席合伙人为付建超先生。截至 2023 年末，德勤华永拥有合伙人人数为 213 人，从业人员 5,774 人，注册会计师 1,182 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

本次选聘 2023 年年度审计会计师事务所严格按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的有关规定以招标方式进行。董事会审计委员会组织制定选聘审计机构标准，并在招标过程中与德勤华永进行了充分沟通，对德勤华

永的基本情况、专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信记录、独立性和签字会计师的相关情况进行了核查。

经公司董事会审计委员会提议，全体独立董事的事前认可，公司第三届董事会第二十一次会议和 2023 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任德勤华永为公司 2023 年度审计机构。独立董事发表了同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

根据《业务约定书》的约定，德勤华永按照《中国注册会计师审计准则》的规定，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、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，德勤华永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 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果；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。德勤华永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，德勤华永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、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、执行情况、初审意见等与公司管理层、独立董事、董事会审计委员会进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）在选聘审计会计师的过程中，董事会审计委员会对德勤华永的基本情况、专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信记录、独立性和签字会计师的相关情况进行了核查，认为德勤华永具备服务公司的资质和能力，能够胜任公司 2023 年年度审计工作。2023 年 6 月 29 日，公司第三届董事会审计委员会召开第十六次会议，审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任德勤华永为公司 2023 年度审计机构，并提请公司董事会审议。

（二）2023 年 8 月 18 日，审计委员会听取新聘任会计师事务所德勤华永的

团队介绍、中期数据审阅结果及后续与审计委员会沟通计划等事项的汇报，并与其进行了沟通。

（三）2023年11月28日，审计委员会听取了德勤华永对2023年度审计工作的计划、范围、审计重点、人员安排等事项的汇报，并与其进行了沟通。

（四）年度审计期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师，对2023年度审计调整事项、审计结论、审计委员会关注的事项进行沟通，并对审计发现问题提出建议。

（五）2024年4月7日，德勤华永从审计工作范围和方法、财务报表概况、审计关注重点事项、预审问题跟进情况、主要审计调整事项和未更正事项等六个方面向审计委员会汇报了本次审计的整体情况，并对关注事项进行了沟通。同日，公司第三届董事会审计委员会第二十一次会议以通讯会议形式召开，审议通过《公司2023年度财务报告》、《关于审议〈2023年度内部控制自我评价报告〉的议案》等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

综上所述，董事会审计委员会认为德勤华永在2023年度在对公司的财务报告和经营成果的审计以及非经营性资金占用情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《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，在年度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。

董事会审计委员会认为德勤华永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。

仙乐健康科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十二日