

湖南九典制药股份有限公司
董事会审计委员会对年审会计师事务所
2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告

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》和湖南九典制药股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》等规定和要求，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中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）2023 年度履职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

1、机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

2、成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

3、组织形式：特殊普通合伙

4、注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

5、首席合伙人：石文先

6、2023 年末合伙人数量：216 人、注册会计师数量：1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：716 人。

7、2023 年经审计收入总额：215,466.65 万元、审计业务收入：185,127.83 万元、证券业务收入：56,747.98 万元。

8、2023 年度上市公司审计客户家数：201 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，

信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费：26,115.39 万元，制造业同行业上市公司审计客户家数：118 家。

二、续聘年审会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 14 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十五次会议，2023 年 5 月 5 日召开公司 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，鉴于中审众环在为公司提供 2022 年度审计服务时能够勤勉尽责的完成审计任务，为保持公司审计工作的连续性，同意续聘中审众环作为本公司 2023 年度审计机构。公司董事会审计委员会、独立董事对续聘事项履行了必要的审查程序。

三、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，结合公司 2023 年年报的工作安排，中审众环对公司 2023 年度财务报告的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇进行核查并出具了专项审核报告。经审计，中审众环认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九典制药公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。中审众环出具了标准无保留意见的审计报告。

在年度审计工作的执行过程中，中审众环就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、年度审计重点、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。

四、董事会审计委员会对年审会计师事务所履行监督职责情况

根据《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》等相关法律、法规和《公司章程》、《审计委员会议事规则》等的规定，审计委员会对年审会计师事务所履行监督职责的情况如下：

- 1、2023 年 4 月 3 日召开第三届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，公司审计委员会委员通过对审计

机构提供的资料进行审核并进行专业判断，认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意续聘中审众环为公司 2023 年度审计机构。

2、对中审众环年审工作进行跟踪、核查与监督，并提出相关建议。审计委员会采取线上线下相结合的方式，与负责公司审计工作的注册会计师及相关负责人召开沟通会议，对 2023 年审工作安排、初步预审情况、年审工作重大事项、审计进展、审计阶段性结果、总体审计结论等问题进行沟通，听取会计师事务所关于年审相关调整事项、审计中发现的问题、初步审计意见、审计报告出具情况等汇报。

3、2024 年 4 月 12 日召开第四届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》等议案，并将相关议案提交董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，对年审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年审会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为中审众环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 年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖南九典制药股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 12 日