

# 漳州片仔癀药业股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况的报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定和要求，漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽职、认真履职。现将董事会审计委员会对华兴会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“华兴所”）2023 年度审计工作履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2023 年度会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

华兴所前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009 年 1 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

华兴所为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为童益恭先生。

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴所拥有合伙人 66 名、注册会计师 337 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 173 人。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会对华兴所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为其具有从

事证券期货相关业务的资格，参与年审的人员均具备实施审计工作所需的专业知识和相关的执业证书，在执业过程中能够遵循独立、客观、公正的职业准则，出具的审计报告客观、公正，审计结论符合公司的实际情况，切实履行了审计机构应尽的职责。董事会审计委员会同意向董事会提议聘任华兴所为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事亦对该事项发表了事前认可意见及独立意见。

经公司第七届董事会第十次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《公司关于聘任会计师事务所及确定其报酬事项的议案》，同意聘任华兴所作为公司 2023 年度审计机构，为公司提供年度财务报告审计、内部控制审计及其他相关服务，聘期一年。

公司关于会计师事务所的聘任程序符合相关规定，不存在损害公司及股东利益的情况。

## 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，结合公司 2023 年年报工作安排，华兴所对公司 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，同时出具公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总的专项审核报告。

经审计，华兴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。华兴所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。

在执行审计工作的过程中，华兴所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、审计调整事项等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 三、董事会审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据《漳州片仔癀药业股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

2023年4月13日，审计委员会对华兴所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为其具有从事证券期货相关业务的资格，参与年审的人员均具备实施审计工作所需的专业知识和相关的执业证书，在执业过程中能够遵循独立、客观、公正的职业准则，出具的审计报告客观、公正，审计结论符合公司的实际情况，切实履行了审计机构应尽的职责。董事会审计委员会同意向董事会提议聘任华兴所为公司2023年度审计机构。

2023年12月26日，审计委员会召开现场结合通讯会议，董事会审计委员会与公司经营管理层、年度审计机构华兴所就公司2023年度计划的审计范围和时间、拟重点关注的事项等进行沟通。同时，华兴所向董事会审计委员会汇报2023年的预审情况。

2024年4月2日，审计委员会召开现场结合通讯会议，董事会审计委员会与公司经营管理层、年度审计机构华兴所就公司2023年

度报告和内控审计报告等相关事项进行初步出具审计意见的沟通。华兴所向董事会审计委员会汇报 2023 年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项。董事会审计委员会充分了解审计情况，并对审计工作提出了相关意见和建议。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守有关法律法规、《漳州片仔癀药业股份有限公司章程》《漳州片仔癀药业股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，勤勉尽责，恪尽职守，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在 2023 年年报进场审计前及 2023 年年报初步出具审计意见后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，充分发挥监督职能，切实履行董事会审计委员会的职责。

公司董事会审计委员会认为华兴所在公司 2023 年年报审计过程中表现了良好的职业操守和业务素质，能按时完成公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，审计结论符合公司的实际情况。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 15 日