

湖南九典制药股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所
2025 年度履行监督职责情况报告

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》等规定以及《公司章程》的要求，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将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“会计师事务所”）2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、评估会计师事务所履职情况

审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职情况进行了全面评估，重点关注其独立性、审计程序执行及关键事项应对能力。委员会详细审阅了审计工作底稿，与管理层及内审部门进行了深入沟通，并针对重大会计估计所采用的审计方法，从其合理性、合规性等方面进行了全面复核。评估认为，会计师事务所团队专业胜任能力符合要求，审计程序执行充分，对收入确认、关联交易等高风险领域实施了有效核查，审计委员会未发现影响独立性的情形。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

1、公司于 2025 年 4 月 11 日召开第四届董事会审计委员会第六次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》。审计委员会委员通过对会计师事务所提供的资料进行审核并作出专业判断，认为其在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对审计机构的要求，同意续聘其为 2025 年度审计机构。

2、审计委员会通过线上与线下相结合的方式，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2025 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等事项进行了沟通。在会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会再次与注册会计师、项目经理进一步沟通，了解相关审计情况。

3、审计委员会于 2025 年度审计工作开始前，与会计师事务所协商确定年度

财务报告审计工作的时间安排及审计计划，督促其在约定时限内提交审计报告。审计委员会定期听取会计师事务所关于定期财务报告审计、审阅和商定程序执行情况的汇报，审议通过定期报告、内部控制评价报告等议案并提交董事会审议。

综上所述，审计委员会认为会计师事务所在 2025 年度对公司财务状况和经营成果的审计，募集资金的存放、管理与使用的监督，以及关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

三、总体评价

审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》等内部制度规定，充分发挥专业委员会作用，对会计师事务所相关资质及执业能力进行了审查，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，督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为，会计师事务所在公司年报审计过程中坚持公允、客观、独立的审计原则，展现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，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

2026 年 4 月 23 日