

山东鲁抗医药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《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》、《关于上市做好选聘会计师事务所工作的提醒》、《公司章程》、等规定和要求，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，对公司年审会计师事务所 2023 年履行了监督职责，现将情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

机构名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月27日

机构性质：特殊普通合伙企业

注册地址：上海市静安区威海路755号25层

首席合伙人：张晓荣

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）2023 年经审计收入总额 7.06 亿元，审计业务收入 4.64 亿元。2023 年上市公司审计客户家数 68 家，主要行业包括采矿业；制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；批发和零售业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔。本公司同行业上市公司审计客户家数：7 家。

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》和其他执业规范及公司 2023 年度报告工作安排，上会对公司 2023 年度财务报告及 2023 年内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，上会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，公允反映了公司财务状况以及经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

上会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，上会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、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

三、聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月18日，公司第十届董事会第十七次会议、第十届监事会第十七次会议审议通过了《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》。2023年5月26日，公司召开2022年年度股东大会审议通过，同意续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，自公司2022年年度股东大会审议通过之日起生效，聘期一年。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

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）审计委员会对上会的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。审计委员会审议通过《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，同意聘任上会为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）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沟通会议，认真听取并审阅了该事务所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求。审计过程中，对于公司管理层、内部审计部门与会计师事务所在审计中存在的不同意见，审计委员会充分听取各方意见，积极协调，确保年报审计工作圆满完成。上会出具2023年年度审计报告初步审计意见后，审计委员会与会计师事务所就2023年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

（三）审计委员会对上会2023年度财务审计工作进行了核查和评估，认为该所在对公司审计期间勤勉尽职，遵循执业准则，独立、客观、公正的对公司会计报表发表意见，较好的完成了各项审计任务。

五、总体评价

公司审计委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定,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,切实履行了对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为上会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,展现了良好的职业操守和业务素质,按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东鲁抗医药股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 3 月 22 日