

# 株洲千金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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和株洲千金药业股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，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会计师事务所 2023 年度履职情况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

### （一）会计师事务所基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、咨询服务、税务服务、法务与清算、企业估值的特大型综合性咨询机构。作为首批获得证券、期货相关业务资质的专业性咨询机构，天职国际拥有特大型企业审计、境内外上市公司审计咨询、金融相关审计、信息系统审计、会计司法鉴定、资产评估和房地产评估等多项业务资格。天职国际总部设在北京，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域。

截至 2023 年末，天职国际拥有合伙人 89 人，拥有执行注册会计师超过 1000 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 300 人。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 7 日召开第十届董事会审计委员会、2023 年 4 月 11 日召开的第十届董事会第二十三次会议和第十届监事会第十四次会议、2023 年 5 月 9 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务审计及内控审计机构。

## 二、2023 年度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，天职国际对公司 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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际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和治理层进行了沟通。

经审计，天职国际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。天职出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据相关法律、法规和公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对公司 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天职国际的专业资质、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。2023 年 4 月，第十届董事会审计委员会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际为公司 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）2024 年 1 月，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目合伙人进行沟通，对 2023 年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 3 月，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目合伙人召开工作沟通会议，对 2023 年度审计结论、审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会委员听取了天职国际关于公司审计计划中的重点审计领域、重大会计审计问题以及公司内部控制制度的执行情况及审计报告的出具情况等汇报。

审议通过公司 2023 年年度报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、认真履职，充分发挥审计委员会作用，对天职国际相关资质与执业能力进行审查，在年报审计期间与天职国际进行了充分沟通交流，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天职国际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。

株洲千金药业股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 10 日