

# 广东众生药业股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告及 董事会审计委员会对会计师事务所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 1 号——主板上市公司规范运作》和广东众生药业股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》等规定和要求，公司对 2023 年度审计机构履职情况进行评估，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职对会计师事务所 2023 年度履行监督职责，情况汇报如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴会计师事务所”或“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公司。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）。截至 2023 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所拥有合伙人 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

公司分别于 2023 年 7 月 31 日召开第八届董事会第九次会议，2023 年 8 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟变更审计机构的议案》，同意聘请华兴会计师事务所为公司 2023 年度财务审计机构，聘用期一年。公司独立董事对上述议案发表了同意的事先认可意见和独立意见。

## 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，同时对公司内部控制、控股股东、其他关联方占用资金情况及募集资金存放与实际使用情况等进行核查并出具了专项报告或说明。

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、初审意见等与公司经营层进行了沟通。

经评估，董事会认为：华兴所作为本公司 2023 年度的审计机构，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允的反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《公司董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

（一）董事会审计委员会对华兴会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审查，华兴所具备证券、期货相关业务审计从业资格，拥有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。2023 年 7 月 31 日，公司董事会审计委员会 2023 年第四次会议审议通过了《关于公司拟变更审计机构的事项》，同意向董事会提议聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年财务审计机构，聘用期一年。

（二）审计委员会委员与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就公司 2023 年度审计工作召开审前沟通会议，对审计范围、重要时间节点、人员安排、

审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了华兴所工作方案。在出具初步审计意见后，董事会审计委员会委员再与审计机构沟通，审计委员会委员听取了华兴会计师事务所关于公司 2023 年度审计重点内容及审计报告的出具情况等等的汇报，并对 2023 年度审计工作情况、重要事项、审计结果、发现问题及改进建议等相关事项进行了充分沟通。

#### 四、总体评价

公司及公司董事会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》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，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华兴所在公司 2023 年年度报告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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东众生药业股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十一日