

## 康芝药业股份有限公司

### 董事会审计委员会对年审会计师事务所 2023 年度 履职情况评估及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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和康芝药业股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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年审会计师事务所2023年度履职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）会计师事务所基本情况

（1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，该所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

（5）首席合伙人：石文先

（6）2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 716 人。

（7）2023 年经审计总收入 215,466.65 万元、审计业务收入 185,127.83 万元、证券业务收入 56,747.98 万元。

（8）2023 年度上市公司审计客户家数 201 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费

26, 115.39 万元，同行业上市公司审计客户家数 15 家。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年，因公司与中审众环的合同期满，为更好地保证审计工作的独立性、客观性及公允性，并综合考虑公司业务发展和未来审计服务需求，仍然聘任中审众环为公司2023年财务报表及内部控制审计机构。

公司第六届董事会第六次会议及第六届监事会第五次会议通过了《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》，经审核，同意公司续聘中审众环为公司2023年度审计机构，审计费用为72万元；同时聘请中审众环为公司2023年度内部控制审计机构，审计费用为28万元。聘任期限为一年，自公司2022年度股东大会审议通过之日起生效。

公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## 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，结合公司2023年年报工作安排，中审众环对公司2023年度财务报告及内部控制进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中审众环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。中审众环出具了标准无保留意见的审计报告。

经审计，中审众环认为康芝药业于 2023 年 12 月 31 日按照《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。

在执行审计工作的过程中，中审众环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。

## 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) 审计委员会对中审众环的专业资质、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。公司于2023年6月9日召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议，于2023年6月30日召开2022年度股东大会审议通过《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》，同意公司续聘中审众环为公司2023年度审计机构，审计费用为72万元；同时聘请中审众环为公司2023年度内部控制审计机构，审计费用为28万元。聘任期限为一年，自公司2022年度股东大会审议通过之日起生效。

(二) 2024年1月15日，审计委员会通过现场、视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审计计划沟通会议，对2023年度审计进展进行沟通。审计委员会成员听取了中审众环关于公司2023年度审计进展的汇报。

(三) 2024年4月3日，审计委员会通过现场、视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开“公司2023年度财务报表审计初步结果及审计过程中发现的问题与公司治理层沟通会”，对2023年度审计初步结果等事项进行沟通。审计委员会成员听取了中审众环关于公司2023年度审计初步结果等事项的汇报。

(四) 2024年4月21日，公司2024审计委员会第一次以现场、视频会议方式召开，审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告等议案并同意提交董事会审议。

#### **四、总体评价**

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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。

公司审计委员会认为中审众环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。

**康芝药业股份有限公司**

**董 事 会**

**2024年4月25日**