

金发拉比妇婴童用品股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度 履行监督职责情况报告

金发拉比妇婴童用品股份有限公司（以下简称“公司”）聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴”）作为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。根据《公司法》、《证券法》、《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》和公司《公司章程》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度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

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）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会计师事务所。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）。

华兴为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为童益恭先生，拥有证券、期货相关业务许可证。

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴拥有合伙人 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。

华兴 2023 年度为 82 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业、房地产业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额（含税）为 10,395.46 万元，其中本公司同行业上市公司审计客户 64 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年，公司召开第五届董事会第二次会议及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》，同意聘任华兴为公司2023年度审计机构。公司独立董事对该事项发表了事前认可意见和独立意见。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

执行审计工作的过程中，华兴就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。华兴和审计小组的组成人员具备实施本次审计工作的专业胜任能力，遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行审计职责，能够胜任本次审计工作。

根据公司2023年年报工作安排，华兴对公司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，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除等进行核查并出具了专项报告。经审计，华兴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职责情况

审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对华兴的专业资质、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估，认为华兴具备会计师事务所执业证书以及证券、期货业务资格，能够独立对公司财务及内部控制情况进行审计，满足公司审计工作要求，体现了良好的专业水准和职业操守。2023年4月15日，第五届董事会审计委员会2023年第一次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘华兴担任公司2023年度审计机构。

（二）审计期间，审计委员会与华兴就年度审计有关事项进行了充分的讨论与沟通，协商确定2023年度审计工作计划，积极协调公司管理层及相关部门积极配合华兴审计工作，了解审计工作进展情况。在华兴出具初步审计意见后，与年审会计师进行沟通，了解审计情况，确保审计工作顺利完成。

（三）2024年4月16日，第五届董事会审计委员会2024年第一次会议审

议通过公司《2023 年年度财务报表》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，审计委员会严格遵守相关法律法规的规定，充分发挥了审计委员会审查、监督的作用，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，有效监督公司的审计工作，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华兴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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，审计委员会将继续勤勉尽责，恪尽职守，遵循客观、公正、独立原则，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，促进公司治理规范运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

金发拉比妇婴童用品股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 16 日