

## 关于选聘会计师事务所有关情况及优化计划说明

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年11月20日召开第六届董事会第十四次临时会议，审议通过了《关于聘用承办公司2023年审计业务的会计师事务所的议案》，现经公司与三家投标单位沟通，三家投标单位向公司出具函件，均自愿放弃可能中标的资格。现公司就选聘会计师事务所事项的情况说明如下：

### 一、选聘会计师事务所的原因、过程及决策情况

根据《关于贯彻落实〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（简称《贯彻落实〈管理办法〉的通知》）的要求，公司在《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（简称“《管理办法》”）印发前（2023年5月4日）未完成审计机构的选聘工作，需按照《管理办法》的要求开展选聘工作。相关工作流程如下：

#### （一）启动选聘工作并组建评审小组

公司于2023年11月3日召开第六届董事会审计委员会2023年第一次临时会议，审议通过了《关于提议启动选聘会计师事务所相关工作并组建评审小组的议案》、《关于制订公司〈选聘2023年度会计师事务所项目招标文件〉的议案》。审计委员会同意提议启动选聘会计师事务所相关工作，同意组建评审小组，负责此次评审工作，保障选聘工作的顺利进行，同时审核通过了招标文件。

#### （二）公开发布招标文件

公司于2023年11月8日于公司官网（<http://gdjyzy.com.cn/>）公开发布了选聘2023年度会计师事务所项目的信息并上传了招标文件全套附件（后续在公司董事会审议通过拟聘用承办公司2023年审计业务的会计师事务所的议案后，证券部工作人员（11月20日后）参照其他公司的做法，将官网上的招标文件附件删除）。

#### （三）评审小组评标

至投标规定的截止时间前，公司收到共三家投标方邮寄的密封完整的投标文件，工作人员在评审人员监督下拆封后，根据评审小组成员的时间安排于11月17日组织召开了评标会议进行了评标，本次评标将评审小组评出的最终综合得

分排名第一的事务所确定为本次选聘项目第一顺位拟中标候选人。

#### **（四）聘用建议及事前认可**

公司在评标结束后即时召开了第六届董事会审计委员会 2023 年第二次临时会议，根据评标结果审议通过了《关于向董事会建议聘用承办公司 2023 年审计业务的会计师事务所的议案》。审计委员会在评标结果的基础上同意向董事会建议聘用第一顺位拟中标候选人为承办公司 2023 年审计业务的会计师事务所。在审计委员会结束后，公司发出董事会会议材料前，公司独立董事就选聘程序等事项进行了事前认可并发表了事前认可意见。

#### **（五）董事会审议**

公司于 2023 年 11 月 20 日召开第六届董事会第十四次临时会议，审议通过了《关于聘用承办公司 2023 年审计业务的会计师事务所的议案》，董事会同意将聘任公司 2023 年度外部审计机构的议案提交至 12 月 8 日召开的股东大会进行审议，独立董事就招投标程序等事项发表了独立意见。（会议结束后，证券部工作人员将官网上的招标文件附件删除。）

截至目前，公司聘任 2023 年度外部审计机构的议案尚未通过股东大会审议。

### **二、选聘过程中存在的可以进一步完善的情况**

公司一贯重视企业的合规运营，注重对资本市场和行业前沿规范性文件等的学习培训，近期公司相关人员对《管理办法》、《贯彻落实〈管理办法〉的通知》等文件反复研读，理解地更加透彻，结合了行业优秀案例，经公司反复深入的复盘研讨，总结出以下选聘过程能够更加优化完善的情况：

1、公司工作人员因为防止其他公司抄袭公司官网发布的附带详细内容的招标文件，在招标时间截止后，参考了少数其他公司的做法，将已经上传公司官网的招标文件附件删除。上述做法虽然是基于保密公司敏感信息考虑，但也说明公司工作人员对今年出台的《管理办法》的领会不够透彻，致使公司有关招投标工作的过程出现的不够专业的情况。

2、由于公司启动招投标工作的时间较其他上市公司较早，可参考的优秀案例较少，市场其他优秀案例较少公开，同时公司相关人员对《管理办法》、《贯彻落实〈管理办法〉的通知》等文件的深厚精神的把握有不是特别精准的情况，使公司在设置评分规则时不能完全体现《管理办法》、《贯彻落实〈管理办法〉的通

知》等文件要求上市公司应当以执业质量为导向，公平、公开、公正选聘会计师事务所的精髓内涵，公司可以将标准设置得更加科学合理。

### 三、总结及优化决定

上市公司年审会计师事务所是公司的“看门人”，其执业的专业程度对上市公司规范运作、信息披露质量和维护投资者利益起着关键核心作用。上市公司通过公开、公平、公正、规范透明的流程选聘出专业、敬业的会计师事务所，有利于提高审计质量，促进投资者了解上市公司的真实经营状况，为投资者做出投资决策提供可靠的依据，进而维护市场秩序和投资者利益。

综上所述，公司在组织人员再三深入研读《管理办法》、《贯彻落实〈管理办法〉的通知》等文件后，发现了上述可以继续优化的环节。公司长期以来将合规运营刻入企业的基因，将规范治理、提高透明度、优化业务结构等作为提升公司整体价值和综合竞争力的生命线。公司对上述不够专业规范的行为给监管机构、广大投资者等可能带来的误会致以歉意。

为此，公司决定将于近期尽快重新开展选聘会计师事务所的工作，公司已经制订更加合规完善的选聘政策和程序，公司在吸纳《管理办法》等文件要求、借鉴优秀案例和结合具体实际操作情形的基础上，并咨询了专业意见后，制订并颁布了《会计师事务所选聘制度》，将整个选聘流程制度化，明确了选聘环节和权责划分。后续公司将始终不断加强合规意识，重视规范运作管理，杜绝上述情况的再次发生。

公司一直重视合规经营，并将合规视为企业发展的基石。尽管这次事件反映出我们在实际操作中的不完全规范，但这并不代表我们忽视了合规的重要性。实际上，我们一直在努力改进和完善公司的治理结构，以防止类似问题的再次发生，公司愿意与监管机构、媒体朋友、广大投资者等一道，共同为打造优质规范的上市公司而倾尽努力。

广东嘉应制药股份有限公司董事会

2023年12月4日