

通化东宝药业股份有限公司

审计委员会委员会对会计师事务所 2023 年度履职 情况评估报告及履行监督职责情况报告

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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的相关要求，现将通化东宝药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责情况报告如下：

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

中准会计师事务所 1996 年 3 月 20 日注册成立于北京。前身为邮电部直属的中鸿信建元会计师事务所，1998 年完成脱钩改制并变更为中准会计师事务所有限公司。2013 年经北京市财政局批准改制为特殊普通合伙制企业，现注册地址为北京市海淀区首体南路 22 号楼四层。

中准会计师事务所是首批取得财政部、证监会证券期货相关业务许可证的事务所。二十多年来，先后从事证券业务近 80 家，一直是国内长期从事证券期货服务业务的全国性会计师事务所之一。同时具有特大型国有企业审计业务资格、从事金融相关审计资格、司法鉴定资格；为中国银行间市场交易商协会会员、中国证券业协会会员。全国首批第三方节能量审核机构，北京第一批碳排放交易核查机构（唯一入选的会计师事务所）。2020 年 11 月 2 日，财政部、证监会公布《从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息》，中准会计师事务所（特殊普通合伙）第一批完成财政部、证监会证券服务业务会计师事务所备案。

中准会计师事务所 2023 年度业务收入 2.1 亿元，其中审计业务收入 1.3 亿元，总计为 15 家上市公司提供年报审计服务，证券业务收入 2,334 万元。中准具有上市公司所在行业审计业务经验。所服务的上市公司主要分布在制造业（11 家）、电力、热力、燃气及水的生产和供应业（2 家）、金融证券业（1 家）、建筑业（1 家），总资产均值为 160.17 亿元。中准会计师事务所同行业上市公司审计客户 6 家。

（二）聘任程序

公司于 2023 年 4 月 19 日召开的第十届董事会第三十四次会议及 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘中准会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意续聘中准会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

根据审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，以及公司 2023 年报工作安排，中准会计师事务所对公司 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，同时对年度募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了相关鉴证和核查，并出具了鉴证和专项报告。

2023 年度报告审计期间，中准会计师事务所就审计人员独立性、审计工作小组人员构成、审计计划、风险判断、本年度审计重点等事项与公司管理层进行了必要的沟通。

经审计，中准会计师事务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。中准会计师事务所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）审计委员会对中准会计师事务所的专业胜任能力、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、投资者保护能力、诚信状况、独立性及其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 19 日，公司董事会审计委员会召开了 2023 年第三次会议，审议通过了《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构及

内部控制审计机构的议案》，同意聘任中准会计师事务所为公司 2023 年度财务报告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26日，公司董事会审计委员会召开会议，会议主要内容是：公司2023年度未经审计财务报表。在会计师事务所正式进场前，认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司财务决算依据充分，会计记录真实可信，公司的财务决算报告能全面、客观、真实反映企业财务状况、经营成果、现金流量和资产质量，发表了同意意见。

（三）2024年1月29日，审计委员会与公司管理层、中准会计师事务所召开 2023 年度审计沟通会议，对年度审计的范围、时间安排、影响审计业务的重要因素、人员安排等进行沟通。

（四）2024年3月11日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2023 年度审计调整事项、审计结论、关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了中准会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（五）2024年3月19日，公司董事会审计委员召开会议，审阅了由中准会计师事务所出具的 2023 年度审计报告初稿，并敦促年审注册会计师进一步复核后在审计计划规定时限内提交审计报告。

（六）2024年3月27日，公司董事会审计委员会召开会议，审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、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

董事会审计委员会认为，中准会计师事务所在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了 2023 年度财务报表和内部控制审计工作。

通化东宝药业股份有限公司
董事会审计委员会
2024年3月27日