

# 通化金马药业集团股份有限公司

## 董事会审计委员会

### 对会计师事务所2023年度履职情况评估及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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和通化金马药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》等规定和要求，董事会审计委员会勤勉尽责，恪尽职守，对中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准会所”）2023年度履职情况进行了评估，切实履行监督职责，现将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、基本信息

机构名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中准会所1996年3月20日注册成立立于北京。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，在长春、沈阳、大连、哈尔滨、上海、广州、苏州、西宁、济南、合肥、郑州、西安、重庆、石家庄、北京自贸试验区设有分所。

中准会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》，中准会所第一批完成财政部、证监会证券服务业务会计师事务所备案。

中准会所现有从业人员688人，其中合伙人40名，首席合伙人为田雍先生。截止到2023年末具有注册会计师210名，其中超过167名注册会计师从事过证券服务业务。

中准会所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2334万元。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。中准会所同行业上市公司审计客户6家。

## 2、投资者保护能力

截至2023年末，中准会所已按照有关法律法规要求购买职业保险，累计风险赔偿额度20,000万元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

## 3、诚信记录

中准会所及从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、证券交易所及行业协会等自律组织的自律监管措施和纪律处分。2021年收到中国证监会行政处罚1次、中国证监会地方监管局警示函1次，2022年收到中国证监会行政处罚1次，2023年无相关处罚，根据相关法律法规规定，该等监管措施不影响中准继续承接或执行证券期货相关服务业务。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月18日，公司第十届董事会审计委员会召开了2023年第二次会议讨论了2023年度聘请会计师事务所事宜，对中准会所的专业资质、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，认为其具备为上市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，提议续聘中准会所为公司2023年度财务报告及内部控制的审计机构。

2023年4月18日，公司第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告及内部控制的审计机构。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。后该议案于2023年6月21日经公司2022年度股东大会审议通过。

### 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，中准会所对公司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，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中准会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。中准会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，中准会所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、风险判断、重点审计领域、识别的关键审计事项判断、审计初步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：

1、2023年2月20日，公司第十届董事会审计委员会召开了 2023 年第一次会议，与年审会计师进行了沟通，对公司2022年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计组织实施安排、人员安排、重要时间节点、重点审计事项等相关事项进行了沟通。审计委员会听取了年审会计师汇报的2022年年报审计工作安排及进展情况。

2、2023年4月18日，公司第十届董事会审计委员会召开了2023年第二次会议，审议经审计的公司2022年度财务会计报表并形成意见、对会计师事务所从事2022年度公司审计工作进行总结和讨论2023年度聘请会计师事务所事宜。审计委员会成员审阅经年审注册会计师出具审计意见后的公司财务会计报表，一致认为：公司经审计的2022年度财务会计报表中的主要会计数据和业务数据与公司的实际经营情况相符，财务会计报表附注内容完整，信息真实可靠，会计师事务所出具的审计意见客观公正。因此，审计委员会同意将公司经审计的2022年度财务会计报表提交公司董事会会议审核。

3、2023年12月22日，公司第十一届董事会审计委员会召开了2023年第六次会议，与年审会计师进行了沟通，对公司2023年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计组织实施工作安排、重点审计事项等相关事项进行了沟通。

审计委员会成员分别对中准会所从事2022年度公司审计工作进行点评，并一致认为：在年报审计过程中，年审注册会计师严格按照审计法规、准则执业，深入、全面了解公司的经营状况，也重视保持与审计委员会、独立董事的交流沟通，工作

勤勉尽责，较好的完成了公司2022年度财务报表的审计工作。

审计委员会事前与中准会所相关人员进行了充分沟通与交流，并对中准会所从业资质、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了认真核查，一致认为中准会所是一家具有证券从业资格的审计机构，具备从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，其在担任公司审计机构期间，勤勉尽责，能够独立、客观、公正的完成审计工作，较好的满足公司年度财务报告审计和内部控制审计工作的要求。为保证审计工作的连续性，提议续聘中准会所为公司2023年度财务报告及内部控制的审计机构。

#### 四、总体评价

公司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》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对中准会所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与中准会所进行了充分的讨论和沟通，督促中准会所及时、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准会所在公司年度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年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

通化金马药业集团股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月18日