

山西振东制药股份有限公司
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》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及山西振东制药股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关制度的规定和要求，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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）成立于 2000 年，2011 年改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室，首席合伙人为黄庆林先生。中审华在山西、辽宁、上海、安徽、江西等 15 个地区设立了分所，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，2020 年在财政部完成从事证券服务业务会计师事务所备案，是我国恢复注册会计师制度后成立最早，并且最早取得证券期货审计资质的会计师事务所之一，拥有近 30 年的从业经验。

截至 2023 年 12 月 31 日，中审华的合伙人为 103 人，注册会计

师 516 人, 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 114 人。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会审计委员会 2023 年第二次会议、第五届董事会第十次会议、第五届监事会第八次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》。同意公司续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构, 聘期一年。公司独立董事对本次续聘中审华为公司 2023 年度审计机构的事项事前认可并发表了同意的独立意见。

二、2023 年度中审华会计师事务所履职情况

中审华为公司聘请的 2023 年度的审计机构, 遵循《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范的要求, 对公司 2023 年度财务报表进行了审计。经审计, 中审华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 日的财务状况以及 2023 年度公司经营成果和现金流量, 出具了标准无保留意见审计报告。在审计过程中, 中审华制订并实施了合理的审计工作方案并严格按照方案开展工作计划, 执行了有效的质量管理措施, 并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。中审华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, 能够遵循职业准则及执业规范要求, 较好地履行了外部审计机构的责任与义务, 表现出较高的业务水准和专业能力。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《董事会审计委员会实施细则》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）审计委员会对中审华的诚信状况、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专业资质和专业能力，能够严格遵守国家相关的法律法规，坚持独立审计原则、客观、公正地为公司提供了优质的审计服务，公允合理地发表独立审计意见，切实履行审计机构职责。2023年4月19日，第五届董事会审计委员会2023年第二次会议审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘中审华为公司2023年度审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）2024年3月4日，公司召开董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过了《关于公司2023年度审计进展情况的汇报》，审计委员会与中审华负责公司审计工作的注册会计师及项目经理沟通协商了公司2023年度财务报告的审计事项，包括2023年度审计工作的相关审计程序执行情况、关键审计事项、审计重点、调整事项，以及发现的问题等，并及时了解审计工作进展情况。

（三）在中审华出具初步审计意见后，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行沟通，对2023年度审计计划执行情况、关键审计事项、已采取的审计程序，以及审计报告的出具情况等相关事项进行了沟通。

（四）2024年4月19日，公司第五届董事会审计委员会2024年

第二次会议审议通过《<2023 年年度报告>及其摘要》《2023 年年度财务报告》《2023 年度决算报告》《2023 年度内部控制自我评价报告》《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

审计委员会严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规和规范性文件的要求，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。

审计委员会认为中审华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，表现出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。

山西振东制药股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 23 日