

陕西康惠制药股份有限公司
董事会审计委员会关于第五届董事会第五次会议
相关事项的审核意见

根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》、《公司章程》和《公司审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会认真审阅了公司提供的相关材料，并对本次会议相关事项发表以下审核意见：

1、对《关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案》的书面审核意见：

公司本次按照《企业会计准则》和有关规定进行计提信用减值损失及资产减值损失，体现了公司会计政策的谨慎性，符合公司实际情况，有助于真实、合理地反映公司资产状况，我们同意将该议案提交公司董事会审议。

2、对《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》的书面审核意见：

公司董事会审计委员会已对上会会计师事务所（特殊普通合伙）的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力和诚信状况等进行了充分了解和审查，且其在 2022 年度审计工作中，严格遵照中国注册会计师审计准则的规定，履行了必要的审计程序，出具的审计报告能够准确、真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果，为保持公司审计工作的连续性和稳定性，公司董事会审计委员会同意续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

陕西康惠制药股份有限公司
董事会审计委员：康玉科、窦建卫、张俊民

2023 年 4 月 28 日