

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事会 审计委员会关于中准会计师事务所（特殊普通合伙） 2023 年度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》、《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》、《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规的要求，黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准所”）在 2023 年度审计工作中的履职情况进行了监督。现将监督职责履行情况报告如下：

一、会计师事务所基本情况

中准所 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转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。

中准所2023年度经审计业务收入2.10亿元，其中审计业务收入1.30亿元，总计为15家上市公司提供年报审计服务，证券业务收入0.23亿元。中准所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。与珍宝岛同行业上市公司审计客户6家。

二、会计师事务所聘任程序

公司于2023年4月28日召开第四届董事会第二十六次会议、2023年5月19日召开2022年年度股东大会，分别审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，续聘中准所为公司2023年度审计机构，聘任程序符合法律、法规及中国证监会与上海证券交易所的相关规定。

三、会计师事务所2023年度履职情况

中准所按照《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，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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中准所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司经理层和治理层进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所履职监督情况

公司审计委员会对中准所及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、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。

公司审计委员会与负责公司审计项目的负责人及注册会计师们进行了审前沟通，认真听取、审阅了中准所对公司 2023 年度报告审计的工作计划和时间安排，确保工作安排是合理的，积极保障公司年审工作的正常运行；

在审计期间，审计委员会与中准所进行了充分的沟通，且听取了中准所关于公司审计内容的相关调整事项、审计过程中发现的问题。在了解相关情况后及时解决问题，并督促其在约定时限内提交审计报告，避免工作中出现不合规的情形。同时，公司审计委员会按照相关规定要求，在中准所出具 2023 年年度审计报告初步审计意见后，审阅了其编制的 2023 年年度财务会计报表。

五、总体评价

2023 年度，审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，对中准所相关资质和执业能力等进行了审查，对中准所的续聘程序进行了审查，在年报审计期间与中准所进行了充分的讨论和沟通，有效监督了公司的审计工作，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所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，表现了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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会对管理层的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 29 日