

深圳证券交易所

关于对郭伟、郑晓的监管函

公司部监管函〔2022〕第 240 号

郭伟、郑晓：

根据《中国证券监督管理委员会陕西监管局行政处罚决定书》，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为延安必康制药股份有限公司 2018 年年度财务报表审计机构，你们作为签字注册会计师，在执业过程中未勤勉尽责，资金占用的风险识别和评估程序存在缺陷、货币资金审计程序存在缺陷，所出具的审计报告存在虚假记载。

你们的上述行为违反了本所《股票上市规则(2014年修订)》第 1.4 条、第 2.23 条的规定。本所希望你们吸取教训，严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规以及本所《股票上市规则》等规定，杜绝上述问题的再次发生。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理二部
2022年10月28日