

山东新华制药股份有限公司董事会审核委员会

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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定和要求，董事会审核委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审核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

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（“信永中和”）

成立日期：2012 年 3 月 2 日（京财会许可【2011】0056 号）

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：谭小青先生

截止 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 237 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 24 日召开 2023 年第一次审核委员会、第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司二零二三年审计机构的议案》；2023 年 6 月 26 日召开 2022 年周年股东大会，审议通过了《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司二零二三年度审计机构并授权董事会确定其酬金的议案》，同意续聘信永中和公司 2023 年度审计机构。

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，信永中和对公司 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。

经审计，信永中和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 年度的合并及母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。信永中和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，信永中和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、重大错报风险、关键审计事项、初审意见等与公司审核委员会、经营层进行了沟通。

三、审核委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《董事会下属审核委员会职权范围》等有关规定，审核委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 3 月 24 日，董事会审核委员会 2023 年第一次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，审核委员会认真审核了信永中和的执业资质相关证明文件、人员信息、业务规模、投资者保护能力、独立性和诚信状况等，并对其 2022 年度审计工作进行评估，审议通过了公司关于拟续聘 2023 年度审计机构的议案，认为信永中和在审计工作中能够严格遵守独立审计准则，恪尽职守，按照中国注册会计师审计准则开展审计工作，相关审计意见客观、公正，具备专业胜任能力。信永中和已购买职业保险，且相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，具备投资者保护能力。信永中和不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。综上，审核委员会认为信永中和能够满足公司未来审计工作的需求，建议续聘信永中和作为公司 2023 年度审计机构，同意提交董事会审议。

（二）董事会审核委员会同意 2023 年 12 月 26 日公司与信永中和会计师事务所协商确定的公司 2023 年度财务报告审核工作总体计划。

（三）2024 年 3 月 19 日，审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2023 年度审计调整事项、审计结论、审核委员会关注事项进行沟通。审核委员会成员听取了信永中和关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现的问题提出建议。

（四）2024 年 3 月 28 日，董事会审核委员会 2024 年第一次会议审议通过了公司 2023 年财务分析报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

审核委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及公司《董事会下属审核委员会职权范围》等有关规定，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，切实履行了审核委员会对会计师事务所的监督职责。

审核委员会认为信永中和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。

山东新华制药股份有限公司董事会审核委员会

2024 年 3 月 28 日