

证券代码：002437

证券简称：誉衡药业

公告编号：2025-043

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2024 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》、《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》和《哈尔滨誉衡药业股份有限公司公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）2024年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

上会事务所成立于2013年12月27日，统一社会信用代码：91310106086242261L，主要经营场所：上海市静安区威海路755号25层。

上会事务所首席合伙人为张晓荣。截至2024年末，合伙人数量为112人，注册会计师人数为553人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数185人。

上会事务所2024年度审计的收入总额为6.83亿元（币种：人民币，下同），审计业务收入为4.79亿元、证券业务收入为2.04亿元。上市公司审计客户共72家，主要行业：采矿业；制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；批发和零售业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔。

2024年度上市公司年报审计收费总额为0.81亿元，医药制造业上市公司审计客户共9家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年4月18日召开第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2024年外部审计机构的议案》。公司聘请上会事务所担任公司2024年度审计机构，聘期一年，2024年度审计费用

和内部控制的审计服务费用分别为人民币114万元和16万元。本事项已经公司2023年年度股东大会审议通过。

二、2024年年审会计师事务所履职情况

上会事务所已经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及中国注册会计师职业道德守则，对公司2024年度财务报表及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了审计报告，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计及其他工作的过程中，上会事务所与公司治理层和管理层进行了必要的沟通。经评估，审计委员会认为，上会事务所作为公司2024年度的审计机构，在履职过程中保持了独立性及勤勉尽责。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，董事会审计委员会对上会事务所履行监督职责的情况如下：

(一) 2024年4月8日，公司第六届董事会审计委员会第七次会议审议通过《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2024年审计机构的议案》，同意向董事会提议聘请上会事务所为公司2024年度财务审计和内部控制审计机构。公司董事会审计委员会对上会事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况等进行了审查，认为上会事务所具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，能够满足公司审计工作的要求。

(二) 2024年12月25日，董事会审计委员会与负责公司财务报表及内部控制审计工作的上会事务所签字注册会计师付云海、张智昂等人员召开沟通会议，就2024年度审计的预审工作及审计重点关注事项等进行了沟通。

(三) 2025年2月18日，董事会审计委员会与负责公司财务报表及内部控制审计工作的上会事务所签字注册会计师付云海、张智昂等人员召开沟通会议，就2024年度报告审计工作的审计范围、审计方案、独立性等相关事项进行了沟通。

(四) 2025年4月14日，董事会审计委员会与负责公司财务报表及内部控制审计工作的上会事务所签字注册会计师付云海、张智昂等人员召开沟通会议，就2024年年度报告、内部控制评价报告等关键事项进行沟通。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》、《董事会

审计委员会议事规则》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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为上会事务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2024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。

特此公告。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

审计委员会

二〇二五年四月二十六日