

证券代码：300452

证券简称：山河药辅

公告编号：2025-022

债券代码：123199

债券简称：山河转债

安徽山河药用辅料股份有限公司

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

本公司及董事会全体成员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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 2 号——创业板上市公司规范运作》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“公司”）《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，

2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

二、2024 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》和其他执业规范及公司 2024 年度报告工作安排，容诚会计师事务所对公司 2024 年度财务报告、2024 年内部控制评价报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，同时对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金年度存放和使用情况进行审核并出具了专项报告和说明。

经审计，容诚会计师事务所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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所就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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 7 月 15 日公司分别召开第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的公告》；2024 年 8 月 1 日，上述议案经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，公司同意聘任天职国际会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，聘期为一年。2024 年 8 月 2 日，中国证券监督管理委员会向天职国际下达了行政处罚决定书，鉴于上述情况并基于审慎性原则，公司拟变更 2024 年度审计机构，于 2024 年 10 月 22 日分别召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意变更容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度年报及内控审计机构，聘期一年，并于 2024 年 11 月 8 日由公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

（一）董事会审计委员会通过评估并向董事会提议变更会计师事务所。公司董事会审计委员会对容诚的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和评估，认为容诚具有相关执业资格和为公司提供审计服务的经验与能力。能够满足公司审计工作的要求，同意向董事会提议变更容诚担任公司 2024 年度财务审计、内控审计机构。容诚在审计工作中独立、客观、公正地完成各项审计工作，其出具的审计报告真实、准确、完整的反映了公司的财务状况和经营成果。

（二）公司董事会审计委员会与容诚年审会计师召开沟通会议，

对 2024 年度审计工作的审计人员独立性、审计小组人员构成、审计计划、审计重点等相关事项进行了沟通，并督促会计师事务所按时完成审计工作。

(三) 审计期间，公司董事会审计委员会与容诚年审会计师就 2024 年度财务审计和内控审计的初审意见、关键审计事项、期后事项及审计过程中发现的问题进行了充分沟通。

(四) 公司董事会审计委员会召开会议，审议通过公司 2024 年年度报告、2024 年内部控制评价报告、财务决算报告、利润分配预案、募集资金存放与使用情况专项报告等议案，并同意提交公司董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会专门委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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容诚会计师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年年度报告、2024年内部控制报告审计相关工作，出具的审计报告真实、准确、完整、及时。

特此公告。

安徽山河药用辅料股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十二日