

关于山西振东制药股份有限公司

营业收入扣除情况的专项核查意见

CAC 专字[2025]1323 号一

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

关于营业收入扣除事项的 专项核查意见

CAC专字[2023]1323号

山西振东制药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对山西振东制药股份有限公司(以下简称振东制药)2024年度财务报表进行审计,并出具了【CAC审字[2025]0985号】审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附2024年度营业收入扣除情况明细表(以下简称“明细表”)。该明细表已由振东制药管理层按照深圳证券交易所(以下简称“监管机构”)发布的《深圳证券交易所股票上市规则(2020年修订)》及《关于退市新规下营业收入扣除事项的通知》(以下简称“上市规则”)的规定编制以满足监管要求。

一、管理层对明细表的责任

管理层负责按照监管机构上市规则的规定编制明细表以满足监管要求,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使明细表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对明细表发表专项核查意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了专项核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行专项核查工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

三、 专项核查意见

我们认为，振东制药2024年度营业收入扣除事项明细表中财务信息在并不重大方面按照监管机构上市规则的规定编制以满足监管要求。

四、 编制基础和对分发的限制

我们提醒明细表使用者关注，明细表是振东制药为满足深圳证券交易所的要求而编制的。因此，明细表可能不适用于其他用途。

本报告应与本审计机构出具的【中审华字[2025]0933号】审计报告一并阅读。本报告仅供振东制药和深圳证券交易所使用，且不得分发给除振东制药和深圳证券交易所以外的机构和人员。本段内容不影响已发表的专项核查意见。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·天津市

2025年4月18日

山西振东制药股份有限公司
2024年度营业收入扣除情况明细表





统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
公示系统”了解更
多登记、备案、许
可、监管信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 二000年九月十九日

执行事务合伙人 黄庆林;沈芳;方文森;龙晖;姜化利;阴兆银;姜建国;王勤;成志城;姚运海;刘文俊;梁雪萍;王桂

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务;出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2023 年 11 月 06 日

证书序号: 0000492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 黄庆林
主任会计师:
经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 杨敏光
Sex: 男
出生日期: 1966年11月21日
Date of birth: 1966.11.21
工作单位: 北京注册会计师协会
Working unit: 北京注册会计师协会
身份证号码: 340104661121157
Identity card No: 340104661121157

证书编号: 10022158
No. of Certificate: 10022158
批准注册协会: 中注协
Authorizing Institute of CPA: 中注协
发证日期: 2010年9月28日
Date of Issue: 2010.9.28

2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

2007年年度检验合格证书

2008年3月20日
2008.3.20

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be taken in

同意调出
Agree to be taken out

2012年4月19日
2012.4.19

