

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[2026]1949号

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[2026]1949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)2025年度财务报表进行审计,并出具了【CAC审字[2026]1485号】审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附2025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发现



细表是否不存在重大错报获取合理保证。

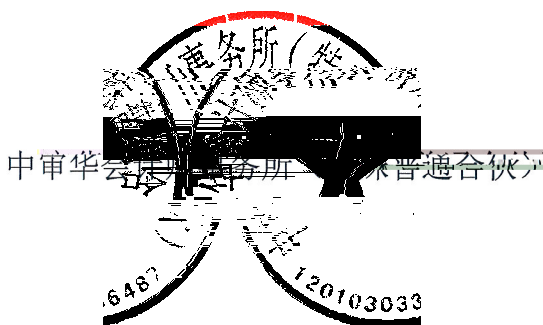
三、 专项核查意见

我们认为，振东制药2025年度营业收入扣除事项明细表中的财务信息在所有重大方面按照监管机构上市规则的规定编制，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【CAC审字[2026]1485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报告，且不得分发给除振东制药和深圳证券交易所交易所以外的机构和人员。本段内容不能构成任何投资建议。



中国·天津

中国注册会计师
（项目合伙人）
100004032153

中国注册会计师
120103013235

2026年4月18日







系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年12月31日前向国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示



会计师事务所 执业证书

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》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。

会计师事务所名称：天津中合会计师事务所（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

批准设立日期：2011年12月30日

发证机关：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

此证仅用于报告中目及档案使用



姓名: 王 磊
Sex: Wang, Lei
出生日期: 1966 年 11 月 29 日
Date of birth: 1966.11.29
工作编号: 3401040661128157
Working no.: 3401040661128157
身份证号码: 3401040661128157
Identity card No.: 3401040661128157

注册日期: 2011 年 12 月 22 日
Registration date: 2011.12.22

继续教育学时: 100
Continuing education hours: 100

执业机构: 上海立信会计师事务所有限公司
Practising institution: Shanghai Lixin Accounting Firm Co., Ltd.

执业地址: 上海市浦东新区陆家嘴环路 1318 号 2 楼 201 室
Practising address: No. 201, 2/F, No. 1318, Lujiazui Ring Road, Pudong District, Shanghai

有效期至: 2013 年 12 月 22 日
Valid until: 2013.12.22

注册会计师: 王 磊
Certified Public Accountant: Wang, Lei



中国注册会计师协会
CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验记录
Annual Renewal Registration

注册日期: 2011 年 12 月 22 日
Registration date: 2011.12.22

有效期至: 2013 年 12 月 22 日
Valid until: 2013.12.22

注册会计师: 王 磊
Certified Public Accountant: Wang, Lei

年度检验记录
Annual Renewal Registration

注册日期: 2011 年 12 月 22 日
Registration date: 2011.12.22

有效期至: 2013 年 12 月 22 日
Valid until: 2013.12.22

注册会计师: 王 磊
Certified Public Accountant: Wang, Lei

注册会计师年度检验记录
Annual Renewal Registration of CPAs

注册日期: 2011 年 12 月 22 日
Registration date: 2011.12.22

有效期至: 2013 年 12 月 22 日
Valid until: 2013.12.22

注册会计师: 王 磊
Certified Public Accountant: Wang, Lei

注册会计师年度检验记录
Annual Renewal Registration of CPAs

注册日期: 2011 年 12 月 22 日
Registration date: 2011.12.22

有效期至: 2013 年 12 月 22 日
Valid until: 2013.12.22

注册会计师: 王 磊
Certified Public Accountant: Wang, Lei





姓 名 郭雪林
Full Name

性 别 女
Sex

出 生 日 期 1986-02-23
Date of Birth

工 作 单 位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Work Unit

执业证书编号 11022419860328774X
Certificate No.

本证书为会计专业类，有效期为三年。
This certificate is valid for another year after
expiration.



12010010235

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

有效期至
Valid Until

2022 10 26

有效期至
Valid Until

2022 10 26