

浙江九洲药业股份有限公司

第五届董事会审计委员会 2017 年度履职报告

根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《上市公司治理准则》和《公司章程》、《九洲药业董事会审计委员会工作细则》等有关规定，浙江九洲药业股份有限公司(以下简称"公司")董事会审计委员会各位委员在 2017 年恪尽职守、勤勉尽责，认真审慎地履行了审计委员的职责。现将审计委员会 2017 年度履职情况报告如下：

一、本年度审计委员会基本情况

本年度期间，董事会审计委员会因第五届董事会任期已满，在 2017 年 11 月 17 日，经过股东大会选举产生了第六届董事会，同时产生了第六届董事会审计委员会。

2017 年 11 月 17 日前，担任公司第五届董事会审计委员的是：马建峰先生、唐国华先生和花晓慧女士，主任委员由马建峰先生担任；

2017 年 11 月 18 日后，根据选举结果，第六届董事会审计委员会的审计委员由：孔德兰女士、潘杰先生、花晓慧女士担任。其中主任委员由孔德兰女士担任。新任的第六届董事会审计委员简历如下：

孔德兰女士，硕士，教授，注册会计师，国家“万人计划”领军人才。现任浙江金融职业学院教务处处长兼会计学院院长，具有丰富的财务管理及理财、审计业务经验；

潘杰先生，博士，教授。现任上海交通大学上海高级金融学院副院长，具有企业重组、并购及企业管理的丰富经验。

二、2017 年度审计委员会会议召开情况

2017 年，第五届公司董事会审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》及其他有关规定，认真履行了职责，本年度共召开了四次审计委员会工作会议，审计委员会全体委员均亲自出席了审计委员会的工作会议。主要针对公司的以下各种报告及各种议案进行了讨论与审议：

1.对年度财务决算报告、募集资金存放与使用报告、年度《公司内部控制自我评价报告》、以及年度董事会审计委员会履职报告、年度《2016 年报审计报告》五项工作报告进行了审议；

2.对年报全文及摘要预案、年度利润分配预案、续聘 2017 年度审计机构与支付审

计机构报酬议案、控股股东为子分公司银行授信提供担保额度暨关联交易议案、2017年投资预算议案、向全资子公司提供借款及借款担保额度议案、以暂时闲置资金临时补充流动资金议案这七项预案进行了讨论，向董事会提供了专业性意见。

第五届审计委员会召开工作会议的详细情况如下：

2017年4月20日，审计委员会在浙江台州椒江外沙工业区公司会议室召开了第五届董事会审计委员会第九次会议。会议由主任委员马建峰先生主持。唐国华委员宣读了《公司2016年度内部控制自我评价报告》、《募集资金存放与使用报告》、《2017年投资预算议案》；花晓慧委员宣读了《公司2016年报审计报告》和《公司审计委员会2016年度履职报告》《以暂时闲置资金临时补充流动资金议案》《向全资子公司提供借款及借款担保额度议案》、马建峰宣读了《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年度利润分配预案》、《公司2016年度财务报告全文及摘要》、《关于续聘2017年度审计机构及报酬的议案》、《控股股东为子分公司银行授信提供担保额度暨关联交易议案》后，全体委员对以上报告和议案进行了充分讨论和审议，全票通过了将以上报告、预案、议案等八项内容提交公司董事会进行审议。

2017年4月26日上午，审计委员会第十次会议在浙江台州椒江区外沙工业区的公司会议室召开。会议由主任委员马建峰先生主持，公司第五届董事会审计委员会全体委员出席了会议。会前公司已将2017年度财务报告以电子邮件形式发给各位审计委员，视频会议上，各位委员就：公司2017年一季度财务报告进行了审议后，以全票通过将公司2017年第一季度财务报告提交公司董事会进行审议。

2017年8月14日上午，公司第五届董事会审计委员会第十一次会议在浙江台州椒江区外沙工业区的公司会议室召开。会议由主任委员马建峰先生主持，公司第五届董事会审计委员会全体委员出席了会议。会上就：公司2017年半年度财务报告及摘要进行了审议后，以全票通过将公司2017年半年度财务报告及摘要提交公司董事会进行审议。

2017年10月25日上午，公司第五届董事会审计委员会第八次会议在浙江台州椒江区外沙工业区的公司会议室召开。会议由主任委员马建峰先生主持，公司第五届董事会审计委员会全体委员出席了会议。会上就：公司2017年第三季度财务报告及正文进行了审议后，以全票通过将公司2017年第三季度财务报告及正文提交公司董事会进行审议。

三、审计委员会2017年度主要工作情况

根据上年度公司审计工作现状，2017 年，第五届审计委员会重点关注、并指导九洲药业审计部开展了以下主要工作：

指导公司内部控制体系规范运作与完善

要求九洲药业建立的内控体系必须规范、高效。本年度公司进一步夯实内控体系的制度与流程：对公司制度更新时进行了合规性审查；对“管理审批流程”进行了一次彻底梳理和完善；对第三方上年度“内部控制审计”一般缺陷进行整改落实；针对内部控制的运作情况开展了内部评价与审计。由于内部控制的有序展开，本年度第三方外部审计机构对九洲药业的“内部控制审计”的结果显示：内部控制没有任何重大缺陷和重要缺陷，一般缺陷也逐年降低。

2.审核内控评价工作及成果

本报告期间，我们认真审核了公司审计部的《瑞科公司内部控制评价报告》、《上年度内控缺陷整改审计》、《管理审批流程审计》和年终《内部控制自我评价报告》；认真审阅了外部第三方外部审计机构所出具的九洲药业《内部控制审计报告》。

我们认为：公司审计部对自身的《内部控制自我评价报告》和外部审计机构对九洲药业的《内部控制审计报告》能够真实、准确的反映公司内部控制的实际情况。九洲药业内部控制体系建设与实际运行，完全符合国家五部委的相关规定。

我们同意：外部第三方审计机构的《内部控制审计报告》意见；

我们同意：将九洲药业《内部控制自我评价报告》和提交公司董事会进行审议。

3、指导内部审计工作

本年度，我们审计委员会认真审阅了公司 2017 年度内部审计工作计划并认可该计划的可行性。同时，我们也提出了希望九洲药业在募集资金使用等方面进行重点关注与审计。

本年度，审计部认真地执行了我们的意见，在募集资金保管与使用的审计时，细化了审计内容、扩大了审计范围，使募集资金安全的监督更加细致；对公司建设工程进行一系列的审计监督后，公司完善了建设工程的相关制度，修订发布了《工程招投标管理规定 ED-SOP-22B》和《工程物资管理规定 ED-SOP-30A》，进一步规范了工程建设招投标和工程物资管理。

我们通过了解审计部工作情况、查阅内部审计报告、审阅审计部工作总结，我们认为：公司审计部在 2017 年能够认真执行审计委员会指导意见，良好地开展了季度财报内审、专项审计计划、审计建议的整改落实和抽查监督等各项工作，勤勉尽责，

公司的内部审计工作没有发现重要或重大缺陷。

4、促进了企业海关高级认证

由于公司主要产品均销往国际市场，通过中国海关的 AEO 高级认证将会有力扩大公司的出口贸易额，因此，本年度围绕海关认证已被列为九洲药业的重点工作之一。目前，中国海关高级认证的标准，是以企业内部控制的完善性为核心的，海关认证过程就是要求企业具有海关标准的内部控制程序及执行力。

本年度，审计工作按照海关标准，对九洲药业的进出口业务链条进行了全程、全面的审计。通过在审计时发现内部控制缺陷，及时着力解决，强化了进出口业务链条的内部控制程序，克服了业务链条中的内部控制缺陷，根据海关通知：九洲药业已顺利通过了海关 AEO 高级认证。

5、监督、评估外部审计机构工作

本年度，我们审计委员会和审计部持续关注公司的财报审计工作，尤其是与公司年报的审计机构浙江天健会计师事务所进行了多次沟通和讨论，详细了解天健会计师事务所对年报的审计计划、审计中发现的问题、以及最终的审计结果。

我们认为：天健会计师事务所具备了上市公司年报审计的相关审计资格，具备执业的专业能力，具有良好的独立性。在对九洲药业的审计期间，遵循了独立、客观、公正的职业准则，全体审计执业人员能恪尽职守，认真负责。

因此我们建议：继续聘任天健会计师事务所作为公司下一年度财务审计及内控审计的专业服务机构。

6、审阅公司的财务报告

第六届审计委员会已认真审阅了公司 2017 年度各期财务报告及财报的内审报告，认为九洲药业的各项支出合理，收入、费用、利润的确认与核算真实、准确；有关提留符合法律、法规和有关制度规定；真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，同意将 2017 年度年报提交公司董事会进行审议。

四、总体评价

作为董事会审计委员会成员，在 2017 年度，我们第五届董事会审计委员会依据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》及本公司制订的《审计委员会工作细则》，充分发挥了监督、指导、审阅、评估、协调的职能，认真履行了审计委员会的各项工作职责，在公司审计监督工作上能做到尽职尽责。

作为第六届审计委员会审计委员，我们详细了解了本年度九洲药业的各种情况，

并对第五届审计委员会的工作给予嘉许。

同时，我们也在承诺：

将继续忠实地勤勉尽责，积极发挥审计委员会的审计、监督作用；

充分指导审计部发挥应尽职责；

引导、督促公司落实内部控制体系；

全力维护公司和投资者的合法权益；

为九洲药业治理水平的提高和九洲药业健康发展竭尽全力。

浙江九洲药业股份有限公司

董事会审计委员会

2018 年 2 月