

# 健民药业集团股份有限公司

## 2023年审计委员会述职报告

2023年，公司董事会审计委员会严格按照上海证券交易所《关于做好上市公司2023年度报告及相关工作的通知》《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》的要求，以及公司《审计委员会议事规则》《审计委员会年报工作规程》等文件规定，在公司年报审计、财务信息及其披露、内部审计、会计师事务所聘任等方面，勤勉地履行职责，现将本委员会2023年的履职情况报告如下：

### 一、审计委员会的组成情况

公司第十届董事会审计委员会由李曙衢、杨智、裴蓉、许良四名董事组成，其中李曙衢和杨智为独立董事，主任委员由会计专业独立董事李曙衢担任。

### 二、审计委员会的工作情况

#### 1、会议的召开情况

2023年1月3日，第十届董事会第二次审计委员会审议通过公司与控股股东2023年日常关联交易预计的议案。

2023年3月13日，第十届董事会第三次审计委员会审议通过公司2022年年度报告、2022年审计委员会履职报告等5项议案。

2023年4月17日，第十届董事会第四次审计委员会审议通过公司2023年第1季度报告。

2023年8月15日，第十届董事会第五次审计委员会审议通过公司2023年半年度报告的议案。

2023年10月20日，第十届董事会第六次审计委员会审议通过公司2023年第3季度报告等2项议案。

2022年12月8日，第十届董事会第七次审计委员会审议通过公司关于修订《董事会审计委员会实施细则》部分条款的议案。

#### 2、日常工作的开展情况

审计委员会依据《审计委员会议事规则》，加强日常工作的开展，保持与公司内审部门的沟通，报告期内检查、监督公司及子公司内部审计制度、内控制度的建设和执行情况，检查公司财务政策、财务状况及财务报告等情况，审

核公司财务信息及其披露情况等，勤勉地履行了职责。

公司董事会审计委员会根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》的相关规定开展工作，在审议公司定期报告的同时审查公司内部控制、募集资金使用、担保、关联交易等重要事项，公司还分别于2023年4月18日、2023年8月15日、2023年10月20日、2024年1月23日主动向我们提交了季度情况简报，对上述事项及本委员会关注的重点进行了汇报。

### 三、审计委员会年报工作总结

根据上海证券交易所《关于做好上市公司2023年年度报告及相关工作的通知》《公司董事会审计委员会年报工作规程》等相关规定，审计委员会认真履行在年报审计中的职责，全面做好2023年年报的审计工作。

#### （一）审计前的准备

##### 1、审计计划的确定

审计委员会按照2023年年报审计要求，与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：众环）年审会计师一同制定年度审计工作计划及年报编制计划，明确审计节点，重点审计事项，督促安排等，并严格按照审计计划推进年审工作开展，保障年审按时、按质完成。

##### 2、审查审计前的准备工作

在众环审计进场前，本委员会通过电话咨询等方式对其审计前的准备工作进行了解，众环审计前已对公司2023年经营情况进行预审，安排审计项目组人员对新会计政策及审计工作要求进行重点学习。

2024年1月3日众环及董办分别向本委员会提交了《总体审计策略》《2023年年度报告工作时间进度表》，审计委员会对众环就公司2023年度审计的人员安排、时间进度等事项基本满意。

##### 3、审阅未审会计报表

在审计开始前，公司向本委员会委员报告了公司2023年度未审财务数据，委员会对公司2023年收入、利润情况进行重点关注。

#### （二）年报审计过程的督促

第一次督促。2024年1月22日，本委员会根据审计时间安排，以询问函的形式向众环了解审计工作的进展情况，结合公司2023年实际经营情况，提出了重

点关注事项，提醒众环在审计时关注公司是否存在突击交易、资产交易，重点关注担保、委托理财、关联交易等情况。众环2024年1月23日就询问函关注事项进行了回复。

第二次督促。本委员会重点关注公司年报审计进度，2024年2月6日再次以询问函的形式对公司审计工作进行督促，重点关注公司审计进度，有无异常情况，能否按时完成现场审计工作等。2024年2月22日众环就上述问题进行了回复，公司现场阶段的审计工作已接近尾声，后续审计能够按时完成。

第三次督促。2024年2月26日，本委员会对公司年报审计初稿完成情况进行询问，敦促众环按计划推进审计工作。2024年3月1日众环向公司独立董事及本委员会回复了审计进度，公司2023年度审计报告初稿已进入内核阶段。

### （三）审阅审计初稿及审计定稿

1、2024年3月1日，委员会收到审计初稿并进行认真审阅，重点关注收入、利润、投资、关联交易等事项。

2、与年审会计师现场沟通。2024年3月1日上午十点公司通过现场结合视频会议召开了独立董事与年审会计师的沟通会，审计委员会会同独立董事就注册会计师的独立性，以及与财务报表审计相关、且会计师根据职业判断认为与治理层责任相关的重大事项进行沟通，独立董事就注册会计师的独立性、存货、关联交易、应收账款等与审计项目组进行沟通。

3、再次审阅审计初稿。委员会于2024年3月10日对修订后的公司2023年审计初稿进行再次审阅，对审计结果进行复核，并出具审阅意见。

4、2024年3月14日召开第十届董事会第八次审计委员会会议，审议通过公司2024年年度报告、关于对中审众环2023年年审工作的评价等5项议案。

众环2023年年度审计过程中客观、公正，恪守了公允性原则，委员会在年报审计中充分发挥了监督、敦促作用，勤勉、忠实地履行了职责。

## 四、审计委员会重点关注事项

### 1、公司内控体系的建设情况

审计委员会根据《内部控制体系建设指引》及上交所相关规定，就公司内控体系的建设情况进行了跟踪，特别是在内审体系建设上进行督促。2023年公司紧紧围绕《内部控制手册》《内部控制评价手册》的基本要求，对公司主要

风险进行细化梳理，开展内控自查工作及重点子公司巡查，对公司不合理或风险隐患进行整改。中审众环会计师事务所对公司内控情况出具了《内部控制审计报告》（众环审字〔2024〕0100328号），2023年公司内控制度基本健全，运行状况良好，内部控制有效。

## 2、持续关注公司关联交易情况，特别是重大关联交易的发生和发展情况

2023年公司进行的关联交易均由独立董事事前认可，经本委员会审议后提交董事会审议，董事会对超出决策权限的关联交易提交股东大会审议，关联交易的审议程序符合《公司法》《公司章程》的规定；关联交易的价格遵循了市场公平定价原则，做到公平、公正、公开，并按照《关联交易指引》《上市规则》要求进行单独披露，关联交易的实施严格遵照股东大会或董事会做出的决议执行，具体如下：

### ①日常关联交易

经公司第十届董事会第五次会议决议，2023年公司日常关联交易预计总额为4,710万元，关联交易已执行3,820.85万元，没有异常的日常关联交易发生。

### ②非日常关联交易

根据第九届董事会第三十次会议决议及相关授权，公司最终以评估价值844.46万元（基准日2022年9月30日）受让公司控股股东华立医药集团有限公司持有澳大利亚上市公司HeraMed Limited流通股股票10,857,385股，报告期内，公司已办理完成本次关联交易所涉投资标的股权过户相关工作。

经第九届董事会第三十一次会议及2021年第五次临时股东大会决议，公司作为有限合伙人认购关联方杭州华方和昂投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：华方和昂基金）5,000万元，报告期内公司支付二期款2,500万元，已完成全部出资。

## 3、审计委员会关注公司内部审计工作情况

公司审计委员会保持与内审部门密切沟通，督导公司内审工作，2023年公司组织开展了各项专项审计，对关键环节，重大项目，重大资金支出等重要事项进行审计，并对内部审计发现的问题提出了指导性意见。2024年3月14日公司审计法务部向本委员会提交了2023年内审工作完成情况及2024年内审工作计划，公司第十届董事会第八次审计委员会对公司内审工作做出了评价，认为公司内

审机构健全，内审部门高效开展审计工作，对确保公司规范运作、降低经营风险起到了积极的促进作用。

以上是审计委员会在2023年及2023年年度审计中所做的工作，2024年，本委员会将继续按照《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》《公司审计委员会议事规则》《审计委员会年报工作规程》等要求，本着对股东负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，充分发挥审计委员会专业作用，促进公司财务信息披露的真实、准确、完整，维护公司及全体股东利益。

健民药业集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年三月十四日