

江中药业董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

作为公司的审计委员会委员，2023 年度我们根据《公司法》《上市公司治理准则》等有关规定，以及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关要求，本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，现将 2023 年度的履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

报告期内，公司第九届董事会审计委员会成员由独立董事章卫东先生、汪志刚先生及董事邢健先生 3 名成员组成，章卫东先生担任审计委员会召集人。任职期间，各委员凭借丰富的行业经验和专业知识，切实履行了审计监督职责。

鉴于章卫东先生与汪志刚先生申请辞去公司独立董事及审计委员会职务，公司于 2024 年 2 月 23 日完成增补梁波先生、张岩先生为公司独立董事、审计委员会委员，其中会计专业人士张岩先生担任审计委员会召集人。截至目前，公司第九届董事会审计委员会由独立董事张岩先生、梁波先生及董事邢健先生 3 名成员组成。

二、2023 年会议召开情况

2023 年，审计委员会共召开 6 次会议，审议 17 项议案，全体成员均以现场或通讯参会的方式出席了会议；主要就会计师事务所 2022 年度财务报告审计工作、公司内部控制评价及内部审计工作、变更会计师事务所、关联交易等事项进行了审议，并对相关会议决议进行了确认。

三、2023 年度履职情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年-2022 年连

续四年担任公司年度审计机构，均出具了标准无保留意见的审计意见。根据财政部、国资委《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》（财会[2011]24号）等相关规定，经双方协商一致，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任公司年度审计机构；公司董事会、股东大会同意聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。审计委员会对毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况等进行了审查，认为其具备相应的执业资质和专业胜任能力，具备足够的投资者保护能力和独立性，诚信情况良好，能够满足公司2023年度审计的工作要求，不会损害公司及中小股东的利益。

（二）指导内部审计工作

报告期内，我们认真审阅了公司审计部提供的2022年内部审计工作总结及2023年内部审计工作计划，并定期审议公司季度内部审计工作总结，实时督促公司审计部严格按照计划执行，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审计工作报告，我们未发现内部审计工作存在重大问题。

（三）评估内部控制的有效性

报告期内，公司依据《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，结合自身实际情况及自我评价体系运行情况，不断强化公司内部控制的管 理、风险梳理与评估及内部控制制度的完善，持续推进内部控制规范的执行和落实，促进各项业务活动有效进行，对公司经营管理的重要环节起到了较好的风险防范和控制作用；公司《内部控制评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。公司现有的内部控制制度符合有关法律法规和相关监管

部门的要求，股东大会、董事会、监事会规范协调运作，能够为编制真实、公允的财务报表及公司各项业务活动的健康运行提供保证。我们认为公司的内部控制、实际运作状况符合有关上市公司治理规范的要求。

（四）审阅公司年度财务报告及相关工作

2022 年年度报告审计期间，我们对财务报告编制及审计工作进行事前沟通、事中监控及事后核查，并对公司财务报告及年度报告进行了审阅。具体如下：

1、评估外部审计机构的独立性和专业性。公司聘请的外部审计机构安永华明会计师事务所是一家专业审计机构，我们认为安永华明会计师事务所在合约期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司委托的各项工作，能够保证整个审计工作的真实、完整和客观公正。

2、在年审工作开展的不同节点与审计机构会计师进行沟通，就年审工作是否按计划启动、工作进展及主要节点完成情况、是否能够按照计划时间出具审计报告等问题进行交流，对审计机构的初步审计结果与会计师进行交流并审阅财务报表，详细了解年审工作中发现的问题和解决方案。我们对年审机构出具的审计报告及公司财务报告进行沟通并发表意见，同意将经年审机构审定的财务报告提交董事会审议。

3、审阅财务报告。主要审阅的财务报表包括《公司 2022 年财务报表》（未经审计）、《公司 2022 年财务报表》（经初步审计）及《公司 2022 年财务报表》（经审计）。

四、总体评价

2023 年，公司审计委员会依据公司《董事会审计委员会实施细

则》等相关规定，恪尽职守、勤勉尽责，较好地履行了审计委员会的职责。2024 年，审计委员会也将继续发挥委员会的专业职能、尽职尽责、客观、独立的履行审计委员会的职责，有效监督公司的外部审计，指导公司内部审计、内部控制工作开展，切实维护全体股东的合法权益，不断促进公司治理结构日益完善，保证公司持续经营、稳健发展。

审计委员会委员：章卫东、汪志刚、邢健