

康美药业股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

根据《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《康美药业股份有限公司章程》《康美药业股份有限公司董事会审计委员会实施细则》等有关规定，公司董事会审计委员会勤勉尽责，认真履行监督职责。现将董事会审计委员会 2024 年度履职情况汇报如下：

一、公司审计委员会基本情况

公司第九届董事会审计委员会由骆涛先生、赖小平先生、米琪先生三名均不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中骆涛先生、赖小平先生为独立董事，且骆涛先生具有会计专业资格并担任召集人。审计委员会成员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和工作经验。

二、审计委员会会议召开情况

序号	会议时间	会议名称	召开方式	审议/听取事项
1	2024/01/16	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第一次会议	现场结合通讯	审计委员会与 2023 年年审会计机构开展第一次沟通，听取年度审计机构汇报 2023 年年度报告的审计工作安排并就相关问题进行沟通，建议审计团队要确保财务报表的准确性，严格审计程序，审计委员会将全力支持审计机构开展工作。
2	2024/03/05	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第二次会议	现场结合通讯	审议《关于公司 2023 年度日常关联交易执行情况及 2024 年度日常关联交易预计的议案》
3	2024/03/26	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第三次会议	现场结合通讯	审计委员会与 2023 年年审会计机构开展第二次沟通，听取年度审计机构介绍 2023 年年度报告的审计开展情况及审计中的重大事项并就相关问题进行沟通。
4	2024/04/11	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第四次会议	现场结合通讯	审议通过如下事项： 一、《公司 2023 年年度报告及摘要》 二、《公司 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告》 三、《公司 2023 年度财务决算报告》 四、《公司 2023 年度内部控制评价报告》 五、《关于对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告》 六、《关于对会计师事务所 2023 年度履行

				监督职责情况的报告》 七、《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》 八、《关于制订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》
5	2024/04/11	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第五次会议	现场结合通讯	审计部向审计委员会汇报 2023 年度以及 2024 年一季度工作总结、2023 年下半年重大事项专项核查情况、2024 年度审计工作计划。审计委员会肯定了审计部的工作开展情况，建议细化审计工作计划具体审计项目、内部控制自评价做好职责分离。
6	2024/04/28	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第六次会议	现场结合通讯	审议通过《公司 2024 年第一季度报告》
7	2024/08/22	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第七次会议	现场结合通讯	审议通过《公司 2024 年半年度报告及摘要》
8	2024/08/22	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第八次会议	现场结合通讯	审计部向审计委员会汇报 2024 年第二季度工作总结及 2024 年上半年重大事项专项核查情况。会上审计委员会同意启动选聘公司年审会计师事务所事项，并建议审计过程中发现的问题要及时反馈给公司管理层，积极落实整改，以切实保证审计成果的有效落地，对于在审计过程中发现的导致公司重大损失的行为，依据公司相关管理制度进行责任追究。
9	2024/10/14	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第九次会议	现场结合通讯	财务部汇报了年审会计师事务所选聘工作进展，审计委员会审议通过《关于确定选聘会计师事务所评价标准的议案》，确定会计师事务所选聘的评价要素和具体评分标准。
10	2024/10/22	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第十次会议	现场	审议通过《关于选聘会计师事务所的议案》
11	2024/10/29	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第十一次会议	现场结合通讯	审议通过《公司 2024 年第三季度报告》
12	2024/11/26	康美药业第九届董事会审计委员会 2024 年度第十二次会议	现场结合通讯	审计委员会与 2024 年年审会计机构开展第一次沟通，年审机构介绍 2024 年度审计工作的计划并就相关问题进行沟通，审计委员会关注前后任审计机构的沟通情况、人员配

				备及重点审计项目工作安排等，希望审计机构在审计过程中保持客观公正，确保审计质量，按时完成审计任务。
--	--	--	--	---

三、审计委员会年度主要工作情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会与 2023 年度审计机构在年报审计期间进行了充分的讨论和沟通，积极协调公司管理层及内部审计部门配合其开展审计工作，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，持续监督其履职情况，确保审计工作符合相关会计准则及上市公司相关要求，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

在 2024 年年审机构选聘过程中，审计委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司制度规定，结合公司的实际情况，启动选聘公司年审会计师事务所事项并根据公司前期调研材料确定了会计师事务所选聘的评价要素和具体评分标准。审计委员会听取了对拟聘任会计机构的审计资质、服务水平、独立性、收费等情况的汇报，并履行了必要的审查程序。在审计机构进场前，审计委员会与年审机构召开沟通会议，了解 2024 年度审计工作的计划，明确审计范围、时间节点、资源投入及重点审计安排等，强调审计过程要客观公正，确保审计意见要真实可靠。

（二）指导公司内部审计工作

2024 年度，审计委员会持续指导并监督内部审计工作的开展。审计部每季度向审计委员会汇报工作，每半年汇报对重大事项的专项核查情况，审计委员会定期听取公司审计部汇报工作的机制得到强化，通过听取工作汇报，审阅审计部提交的审计计划，督促审计部严格实施审计程序，同时就内部审计存在的问题提出了指导性建议，要求审计部要将审计过程中发现的问题及时反馈给公司管理层，并设定整改期限，积极落实整改，切实保证审计成果的有效落地。2024 年度未发现内部审计工作存在重大问题。

（三）审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会切实履行了对公司年度报告、半年度报告、季度报告的审阅工作，与公司管理层进行了充分沟通，认为公司财务报告公允地反映公司的经营成果及期末财务状况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司

按照财政部、中国证监会的有关规定，选择和运用恰当的会计政策，符合《企业会计准则》及《公司章程》的规定。

（四）评估内部控制的有效性

报告期内，审计委员会审核内控制度的建立健全和执行情况，通过审计部对内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，敦促公司加强各单位的内控检查及监督整改措施的落实情况，强化内控工作在企业管理过程中的重要作用。公司严格执行各项法律法规、《公司章程》等相关制度，股东大会、董事会、监事会规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。

（五）审议公司关联交易事项

报告期内，我们对公司关联交易事项进行了事前审核，并同意将相关议案提交董事会审议。2024 年度，公司日常关联交易是正常生产经营所必要的，其交易定价符合公平、公正、公开原则，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东的利益。在关联交易审议过程中，关联董事均进行了回避表决。

四、总体评价

2024 年度，审计委员会严格遵守各项规章制度，勤勉尽职，对公司重大事项进行了认真审慎的讨论和审议，充分发挥了委员们的专业知识与经验，为董事会科学决策提供专业意见，较好地履行了审计委员会的职责。我们切实有效地监督公司的外部审计，督促和指导公司内部审计工作，加强对公司财务报告、内部控制制度完善和内部控制检查等工作的督导，积极提出改善公司审计工作的建议，确保公司规范运作和高质量运行。

截至本履职报告出具日，公司已完成董事会换届选举工作，新选举的董事会审计委员会成员为骆涛、赖志坚、赖小平，其中骆涛为召集人。2025 年，新任命的审计委员会将继续勤勉尽责，严格遵守相关法规的要求，进一步提高工作水平，强化审计委员会的监督审查职能，切实维护公司与全体股东的利益。

特此报告。

康美药业股份有限公司董事会审计委员会

二〇二五年四月十七日