

浙江康恩贝制药股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

根据上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》和《公司董事会审计委员会工作制度》等有关规定，浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称：公司）董事会审计委员会本着勤勉尽责原则，积极履行审计委员会委员职责，在审核公司财务信息及其披露、审查公司内控制度、监督公司的内部审计制度及其实施、评价外部审计机构工作等方面均发表相关意见或建议，充分发挥专业作用。现对董事会审计委员会 2023 年度履职情况和对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：天健事务所）2023 年度的审计工作情况总结如下：

一、审计委员会基本情况

第十届公司董事会审计委员会原由独立董事吕久琴、刘恩、董作军和董事谌明、杨俊德5名成员组成，召集人为具有专业会计资格的独立董事吕久琴。2021年9月，杨俊德先生因工作调整原因辞去公司董事职务和董事会审计委员会委员职务。截至2023年12月31日，公司第十届董事会审计委员会成员为独立董事吕久琴、刘恩、董作军和董事谌明共4名成员。

二、公司董事会审计委员会 2023 年度会议召开情况

2023 年度，公司董事会审计委员会召开了如下会议：

（一）2023 年 4 月 4 日，董事会审计委员会牵头召开了审计委员会委员、公司财务人员与审计会计师有关公司 2022 年年报事项沟通会，对 2022 年度审计工作的审计范围、人员构成、时间安排、风险评估、审计重点等相关事项进行了沟通。

（二）2023 年 4 月 12 日，召开了公司十届董事会审计委员会 2023 年第一次会议，审议通过《公司 2022 年度财务报告》、《关于计提 2022 年度长期股权投资资产减值准备的议案》、《关于公司 2022 年财务审计工作总结报告》和《关于提议聘请公司 2023 年度财务审计机构的议案》，并提交公司十届董事会第二十八次会议审议通过。

（三）2023 年 4 月 17 日，召开了公司十届董事会审计委员会 2023 年第二次会议，审议通过《公司 2023 年第一季度报告》，并提交公司十届董事会第二十九次（临时）

会议审议通过。

（四）2023年8月15日，召开了公司十届董事会审计委员会2023年第三次会议，审议通过《公司2023年半年度报告》、《关于公司2023年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，并提交公司第十届董事会第三十一次会议审议通过。

（五）2023年10月26日，召开了公司十届审计委员会2023年第四次会议，审议通过《公司2023年第三季度报告》，并提交公司十届董事会第三十四次（临时）会议审议通过。

三、审计委员会2023年度相关工作履职情况

（一）对受聘会计师事务所监督情况

报告期内，公司董事会审计委员会对公司聘请的审计机构会计师事务所审计工作进行了督促与评价：认为天健事务所在对公司年报审计过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，并且在工作中表现出良好的服务意识、较高的职业操守和履职能力与专业水平，按时完成了公司年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，能够实事求是地发表相关审计意见。

（二）指导内部审计工作

报告期内，公司董事会审计委员会监督公司建立健全内部审计制度，组织落实内部审计实施。审计委员会考核了内部审计部门负责人的专业胜任能力，公司内部审计部门基本上能够完成证券监管部门的要求及满足公司对内部审计的需要。报告期内，未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

（三）有关2022年度报告工作情况

为做好公司2022年度财务报表审计工作，确保会计师事务所高质量地完成审计任务和在规定时间内出具审计报告，在审计期间内，审计委员会会同财务管理部就重要会计问题和重要审计事项与天健事务所进行了多次沟通，认真督促会计师事务所尽职尽责地进行审计，出具恰当的审计意见。

（四）对公司内部控制建设的监督及评估工作指导情况

公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等相关要求，已建立了公司内部控制体系，通过责任追究机制的建立，强化制度的执行力，提升了公司内部控制的有效性。报告期内，公司董事会审计委员会督促公司完成内部控制自我评价工作，审阅了天健事务所出具的《2022年度内部控制审计报告》。

（五）协调管理层、审计机构的沟通

报告期内，为更好地使管理层、内部审计部门及相关部门与天健事务所进行充分有效沟通，审计委员会在听取了双方意见后，积极进行了相关协调工作。

根据财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》及公司会计政策等相关规定，结合企业实际经营情况，本着谨慎性原则，鉴于公司参股 20% 的上海可得网络科技（集团）有限公司（以下简称：可得网络公司）2022 年度销售继续下降且近三年持续亏损，公司董事会审计委员会会同公司财务管理部，与年报审计机构、资产评估机构进行积极沟通，帮助公司审慎评估 2022 年度对可得网络公司股权投资计提减值准备所进行的减值测试的合理性，重点关注减值测试的过程和相关会计处理，做到计提依据充分，能公允的反映 2022 年度报告期末公司的资产状况。后经董事会审计委员会确认后，再提交公司于 2023 年 4 月 13 日召开十届董事会第二十八次会议审议通过《关于计提 2022 年度长期股权投资减值准备的议案》。

四、总体评价

2023 年度，公司董事会审计委员会严格按照有关法律法规及公司相关规定，充分发挥专业委员会的作用，恪尽职守、积极有效的履行审计委员会职责，对公司定期报告编制和内部控制规范实施等重点方面进行监督，特别是在年报审计期间与天健事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对受聘会计师事务所的监督职责，维护了公司与全体股东的利益。

2024 年度，公司董事会审计委员会将继续遵循独立、客观、公正的职业准则，更好地完成公司及董事会的各项委托。

特此报告。

董事会审计委员会成员签字：

马文海 董皓
姜波 刘恩
陈作

浙江康恩贝制药股份有限公司
董事会审计委员会
2024年11月20日