

康美药业股份有限公司

2023 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》《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 2023 年度董事会审计委员会履职情况汇报如下：

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委员由骆涛先生、赖小平先生、米琪先生组成，其中召集人由骆涛先生（会计专业人士）担任。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，符合相关法律法规中关于审计委员会人数比例和专业配置的要求。

二、审计委员会年度会议召开情况

2023 年，共召开五次审计委员会会议以及三次审计部专项汇报会议，具体情况如下：

（一）2023 年 4 月 7 日，公司召开第九届董事会 2023 年度第一次审计委员会会议，审议通过《审计部 2023 年年度工作计划》《关于修改〈康美药业股份有限公司内部审计管理制度〉的议案》。同日召开审计部专项汇报会，会议上审计委员会委员听取审计部 2022 年度工作总结、专项检查汇报及 2023 年第一季度工作汇报。

（二）2023 年 4 月 7 日，公司召开第九届董事会 2023 年度第二次审计委员会会议，会上审计委员会、独立董事听取年度审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天职国际）汇报了 2022 年年度报告的审计工作情况，天职国际介绍了审计中的重大事项、财务报表审计报告意见类型等内容。

（三）2023 年 4 月 27 日，公司召开第九届董事会 2023 年度第三次审计委员会会议，审计委员会审议通过《公司 2022 年年度报告》《公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《公司 2023 年第一

季度报告》共七项议案，并一致同意将前述议案按规定提请公司董事会审议。

（四）2023年8月17日，公司召开2023年半年度审计部专项汇报会议，审计委员会委员听取审计部汇报2023年上半年审计工作及重大事项专项检查情况，明确要求审计部每季度汇报工作，提出审计部要提高信息化水平建设、通过引入专业审计软件等方式提高内部审计效率等建议。

（五）2023年8月17日，公司召开第九届董事会2023年度第四次审计委员会会议，审计委员会审议通过《公司2023年半年度报告及摘要》，并同意将2023年半年度报告提交公司董事会审议。

（六）2023年10月26日，公司召开2023年第三季度审计部专项汇报会，审计部汇报了2023年第三季度审计情况，包括审计中存在的问题、应对的措施、改善的举措等。审计委员会建议：审计中发现的问题要及时落实整改，审计过程中要注意与财务充分沟通，同时加快审计工作的信息化建设。

（七）2023年10月26日，公司召开第九届董事会2023年度第五次审计委员会会议，审计委员会审议通过《公司2023年第三季度报告》，同意将2023年第三季度报告提交公司董事会审议。

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，审计委员会与天职国际就年度审计的有关事项进行了充分讨论与沟通，并积极协调公司管理层及内部审计部门配合天职国际的审计工作，同时对天职国际的审计工作进行监督与评估，认为天职国际在审计过程中遵循独立、客观、公正的执业准则，履行了必要的审计程序，收集了适当、充分的审计证据，体现了良好的专业水准和职业操守，为公司提供了高质量的审计服务。此外，审计委员会对拟聘任会计师事务所履行了必要的审查程序，同意提请公司董事会续聘天职国际为公司2023年度财务报告审计和内部控制审计机构。

（二）指导公司内部审计工作

2023年度，定期听取公司审计部汇报工作的机制得到强化。审计委员会每季度召开专项会议，听取审计部的工作汇报，我们认真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，同时就审计中存在的问题给予指导，加强了对公司内部审计的监督，2023年度我们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本公司的年度报告、半年度报告、季度报告的审阅工作，认为公司财务报告真实、准确和完整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，符合相关法规及《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》等相关制度及股东大会、董事会、监事会、管理层的规范运作，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，我们关注公司的关联交易事项，认真细致的查阅关联交易内容以及必要的文件资料，对日常关联交易进行审议，认为公司日常关联交易是日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。

四、总体评价

2023 年度，审计委员会严格遵守各项制度规则，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上市公司的外部审计，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，确保公司规范运作和高质量运行。

2024 年，公司董事会审计委员会将继续忠于职守、勤勉尽职，严格遵循相关法规的要求，进一步落实各项工作，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

二〇二四年四月十一日