

健民药业集团股份有限公司

2014 年审计委员会述职报告

2014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2014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》等文件的规定,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2014年的履职情况报告如下:

一、 审计委员会的组成情况

公司董事会审计委员会由辛金国、屠鹏飞、裴蓉、张庆生四名董事组成,其中辛金国和屠鹏飞为独立董事,主任委员由会计专业独立董事辛金国担任。

二、 审计委员会的工作情况

1、 会议的召开情况

2014年3月25日,召开七届一次审计委员会,审议通过公司2013年年度报告、2013年审计委员会述职报告、对会计师2013年年审工作的评价及关于聘用公司2014年审计机构等四项议案。

2014年4月25日,召开七届二次审计委员会,审议通过公司2014年第1季度报告。

2014年8月19日,召开七届三次审计委员会,审议通过公司2014年半年度报告。

2014年10月27日,召开七届四次审计委员会,审议通过公司2014年第3季度报告。

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，定期和不定期检查、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程序情况，审核公司财务信息及其披露情况等，勤勉地履行了职责。

三、审计委员会年报工作总结

根据中国证监会第 48 号令、上海证券交易所《关于做好上市公司 2014 年年度报告及相关工作的通知》以及公司《董事会审计委员会年报工作规程》的相关规定，审计委员会认真履行在年报审计中的职责，全面做好 2014 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2014年年报编制的要求，制定了详细的2014年年报审计工作计划，确定了详细的审计节点，督促安排等事项，并按照审计工作计划，严格推进公司年报审计工作。

2015年1月6日众环海华会计师事务所（以下简称众环海华）提交了《2014年审计计划及人员安排》，审计委员会对众环海华对公司2014年年报审计的审计人员安排、审计时间进度等事项基本满意。

2、审查审计前的准备工作

在众环海华审计进场前，委员会通过书面询问方式对其审计前的准备工作进行了审查，众环海华审计前已对公司2014年经营情况进行了预审，并根据公司实际情况，安排了审计项目组人员组成，项目组人员已对国家新会计准则和2014年审计工作的相关要求进行了重点

学习。

3、审阅未审会计报表

2015年2月，公司财务总监贺红云先生向每位独立董事及本委员会委员提交了公司2014年度未审财务报表，委员会根据公司2014年未审会计报表，对收入、成本、费用和利润的合理性进行了审阅。

（二）年报审计过程的督促

第一次督促。1月23日，委员会根据审计时间安排，以询问函的形式向众环海华了解审计工作的进展情况，结合公司2014年实际经营情况，提出了重点关注事项，提醒众环海华在审计时关注公司在委托贷款、关联交易、存货计量等方面的审计。众环海华2月2日就询问函关注事项进行了回复。

第二次督促。委员会重点关注公司年报审计进度，2月2日再次以询问函的形式对公司审计工作进行督促，重点关注公司现场阶段的审计工作是否完成，审计时是否发现有异常的会计报表目录等。2月14日众环海华就上述问题进行了回复，公司现场审计工作已完成，没有发现异常的报表目录。

第三次督促。2月9日，委员会对公司年报审计初稿完成情况进行了询问，敦促众环海华按原计划推进审计工作。3月2日，众环海华向委员会进行了回复，并向公司独立董事及委员会提交了公司2014年审计初稿。

（三）审阅审计初稿及审计定稿

1、委员会对公司2014年审计初稿进行了认真审阅，重点关注了收入、利润、投资、关联交易等事项。

2、与年审会计师现场沟通。3月3日，公司在武汉召开了独立董事

与年审会计师的沟通会，委员会主任委员辛金国和独立董事林宪就2014年年审工作情况与众环海华年审会计师进行了见面沟通。沟通会就净利润、总资产、固定资产、存货、对外投资收益、相关子公司的调整情况、合并报表的变动以及应收账款回函率、委托贷款等理财情况、无形资产处置等其他独董所关注的问题进行了询问和说明。

3、再次阅读审计初稿。委员会于3月9日对修订后的公司2014年年审审计初稿进行再次审阅，对审计结果进行复核。形成意见如下：众海华环会计师事务所对公司2014年度的财务状况、经营成果和现金流等情况的审计结果真实、准确、客观。

4、3月12日上午召开七届六次审计委员会会议，审议通过了公司2014年年度报告、对众环海华会计师事务所2014年年审工作的评价等四项议案。

众环海华会计师事务所在2014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了督促。2014年公司紧紧围绕《内部控制手册》的基本要求，对公司主要风险进行细化梳理，并将细化后的风险、风险控制措施、检查方法和控制文档嵌入管理流程，编制完成了《内部控制评价手册》，作为评价公司内部控制体系有效性的主要参考依据。截止2014年底，公司基本完成了内控体系建设，内部制度梳理、完善及运行评价等工

作，并根据公司内控的实际情况，编制了《2014 年公司内部控制评价报告》。

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，防止关联股东通过关联交易损害公司及其他股东利益。2014 年公司实际发生的关联交易均为日常关联交易，公司董事会对超过预计额度的日常关联交易进行了额度追加，没有重大关联交易发生，且未有关联股东占用公司资金或资产的情形。

2014年5月5日公司2014年第二次临时股东大会审议通过的“关于公司对外投资暨关联交易的议案”，公司尚未就该事项与对方签订协议。

以上是审计委员会在2014年及2014年年度审计中所做的工作，2015年，审计委员会将继续按照《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的专业作用，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

二〇一五年三月十二日