

健民药业集团股份有限公司

2019 年审计委员会述职报告

2019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2019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2019年的履职情况报告如下:

一、审计委员会的组成情况

公司第八届董事会审计委员会由辛金国、杨世林、裴蓉、刘小斌四名董事组成,其中辛金国和杨世林为独立董事,主任委员由会计专业独立董事辛金国担任。

公司第九届董事会审计委员会由李曙衢、杨世林、裴蓉、许良四名董事组成,其中李曙衢和杨世林为独立董事,主任委员由会计专业独立董事李曙衢担任。

二、审计委员会的工作情况

1、会议的召开情况

2019年3月20日,第八届董事会第十三次审计委员会审议通过公司2018年年度报告、2018年审计委员会述职报告等5项议案。

2019年4月19日,第八届董事会第十四次审计委员会审议通过公司2019年第1季度报告。

2019年8月13日,第八届董事会第十五次审计委员会审议通过公司2019年半年度报告。

2019年10月22日,第九届董事会第一次审计委员会审议通过公司2019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、内部控制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等情况，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

根据上海证券交易所《关于做好上市公司2019年年度报告及相关工作的通知》、公司《董事会审计委员会年报工作规程》等相关规定，审计委员会认真履行在年报审计中的职责，全面做好2019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2019年年报审计要求，与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：众环）年审会计师一同制定年度审计工作计划及年报编制计划，明确审计节点，重点审计事项，督促安排等，并严格按照审计计划推进年审工作开展，保障年审按时、按质完成。

2、审查审计前的准备工作

在众环审计进场前，本委员会通过电话咨询等方式对其审计前的准备工作进行了解，众环审计前已对公司2019年经营情况进行预审，安排审计项目组人员对新会计政策及审计工作要求进行重点学习。

2020年1月9日众环提交了《2019年度审计时间进度表及人员安排》，审计委员会对众环就公司2019年度审计的人员安排、时间进度等事项基本满意。

3、审阅未审会计报表

2020年1月，公司向每位独立董事及本委员会委员提交了公司2019年度未审财务数据，委员会根据公司2019年未审会计报表，对收入、利润情况进行了审阅。

（二）年报审计过程的督促

第一次督促。2020年1月13日，本委员会根据审计时间安排，以询问函的形

式向众环了解审计工作的进展情况，结合公司2019年实际经营情况，提出了重点关注事项，提醒众环在审计时关注公司委托理财、关联交易、资产减值、是否存在突击交易等方面的审计。众环2020年1月17日就询问函关注事项进行了回复。

第二次督促。考虑到疫情影响，本委员会重点关注公司年报审计进度，2020年3月2日再次以询问函的形式对公司审计工作进行督促，重点关注公司春节前的审计进度，疫情期间审计工作后续如何开展等。2020年3月3日众环就上述问题进行了回复，公司春节前完成了除健民大鹏以外的现场审计工作，后续将利用信息化手段持续推进审计工作的开展，审计工作预计无法在预计时间内完成，具体情况需根据武汉市复工时间进行调整。

第三次督促。2020年3月31日，委员会对公司年报审计初稿完成情况进行了询问，敦促众环按计划推进审计工作。2020年4月3日众环向公司独立董事及委员会提交了公司2019年年报审计初稿。

（三）审阅审计初稿及审计定稿

1、委员会对公司2019年审计初稿进行认真审阅，重点关注收入、利润、投资、关联交易等事项。

2、与年审会计师现场沟通。2020年4月3日，公司通过视频会议召开了独立董事与年审会计师的沟通会，审计委员会全体成员会同独立董事就2019年年审工作情况与众环年审会计师进行了在线沟通，对就公司存货盘点情况，毛利率、营业收入、营销费用等变动情况，新会计政策执行影响等进行沟通，对收入、利润情况进行了复核。

3、再次审阅审计初稿。委员会于2020年4月13日对修订后的公司2019年审计初稿进行再次审阅，对审计结果进行复核，并出具审阅意见。

4、2020年4月16日召开九届二次审计委员会会议，审议通过公司2019年年度报告、对众环2019年年审工作的评价等5项议案。

众环2019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督促。2019 年公司紧紧围绕《内部控制手册》、《内部控制评价手册》的基本要求，对公司主要风险进行细化梳理，开展内控自查工作及重点子公司巡查，对公司不合理或风险隐患进行整改。中审众环会计师事务所对公司内控情况出具了《内部控制审计报告（众环[2020]010816）》，2019 年公司内控制度基本健全，运行状况良好，内部控制有效。

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

2019 年公司进行的关联交易均由独立董事事前认可，经本委员会审议后提交董事会审议，报告期内没有发生超出董事会决策权限的关联交易。关联交易的审议程序符合《公司法》、《公司章程》等相关规定；关联交易的价格遵循了市场公平定价原则，做到公平、公正、公开，并按照《关联交易指引》、《上市规则》要求进行单独披露，关联交易的实施严格遵照股东会或董事会做出的决议执行，具体如下：

1、日常关联交易

2019 年 3 月 20 日，经公司第八届董事会第二十三次会议批准，2019 年公司日常关联交易预计总额为 2390 万元，实际发生关联交易 1793.19 万元，没有异常的日常关联交易发生。

2、非日常关联交易

报告期内，没有新增非日常关联交易。

3、审计委员会关注公司内部审计工作情况

2019 年 4 月，公司审计法务部提交了年度内审工作计划，委员会按照内审

计划对公司内审工作进行督促。2019 年公司组织开展了各项专项审计工作，对关键环节，重大项目，重大资金支出等重要事项进行审计，并提出优化建议。

以上是审计委员会在 2019 年及 2019 年年度审计中所做的工作，2020 年，本委员会将继续按照《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

二〇二〇年四月十六日