

# 昆药集团股份有限公司

## 2023 年度审计与风险控制委员会履职报告

昆药集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会下设审计与风险控制委员会（以下简称“委员会”），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》等相关规定，现将委员会 2023 年度的履职情况汇报如下：

### 一、 审计与风险控制委员会的基本情况

公司第十届董事会审计与风险控制委员会由3名成员组成，其中有2名委员为独立董事。十届董事会审计与风险控制委员会主任委员由独立董事、会计专家辛金国先生担任，其余委员会委员为董事梁征先生及独立董事刘珂先生。2023年1月19日，经十届十二次董事会通过《关于选举公司十届董事会专门委员会成员的议案》，公司增补非独立董事梁征先生为审计与风险控制委员会委员，任期与十届董事会相同。委员会全体成员均具备履行审计与风险控制委员工作职责的专业知识与工作经验。

### 二、 审计与风险控制委员会2023年度履职概况

#### （一）年报审计沟通会召开情况

2023年年初，委员会就2022年年报审计工作进行沟通，组织安排委员会成员及独立董事与审计机构就2022年度报告审计工作进行沟通交流，审计师对2022年度审计工作、审计重点和内容进行充分阐述，并与与会人员就2022年审计中存在的问题进行了充分讨论并提出意见和建议。

#### （二）委员会召开情况

报告期内，除了年报审计沟通会，委员会共召开了七次会议，所有委员均参加了各次会议，情况如下：

##### 1、 委员会第一次会议

委员会2023年第一次会议于2023年1月2日以通讯表决方式召开，会议应到委员3人，实到3人。会议审议了《关于公司2023年与华润医药日常关联交易预估的

议案》《关于公司2023年与华立医药日常关联交易预估的议案》。会议审议通过并同意将上述议案提交董事会审议。

## 2、委员会第二次会议

委员会2023年第二次会议于2023年3月17日以通讯表决方式召开，会议应到委员3人，实到3人。会议审议了《公司2022年度审计与风险控制委员会履职报告》《公司2022年度内部控制评价报告》《公司2022年度内控审计报告》《公司2022年年度报告及年报摘要》《公司2022年度财务决算报告》《关于公司2022年度利润分配方案的预案》《关于公司2022年度计提资产减值准备及资产处置的议案》。会议审议通过并同意将该议案提交董事会审议。

## 3、委员会第三次会议

委员会2023年第三次会议于2023年3月27日以通讯表决方式召开，会议应到委员3人，实到3人。会议审议了《关于公司2023年度担保计划的议案》。会议审议通过并同意将上述议案提交董事会审议。

## 4、委员会第四次会议

委员会2023年第四次会议于2023年4月26日以通讯表决方式召开，会议应到委员3人，实到3人。会议审议了《关于公司2023年第一季度报告的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于变更会计师事务所的议案》。会议审议通过并同意将上述议案提交董事会审议。

## 5、委员会第五次会议

委员会2023年第五次会议于2023年8月25日以通讯表决方式召开，会议应到委员3人，实到3人。会议审议了《关于公司2023年半年度报告及摘要的议案》《关于公司2023年半年度计提资产减值准备的议案》《关于公司会计政策变更的议案》。会议审议通过并同意将上述议案提交董事会审议。

## 6、委员会第六次会议

委员会2023年第六次会议于2023年10月26日以通讯表决方式召开，会议应到委员3人，实到3人。会议审议了《关于公司2023年第三季度报告的议案》《关于公司参与投资新设公司暨关联交易事项的议案》。会议审议通过并同意将上述议案提交董事会审议。

## 7、委员会第七次会议

委员会2023年第七次会议于2023年12月11日以通讯表决方式召开，会议应到委员3人，实到3人。会议审议了《关于追加公司2023年与华润医药日常关联交易预估的议案》《关于公司2024年与华润医药日常关联交易预估的议案》《关于修订公司<审计与风险控制委员会年报工作规程>的议案》。会议审议通过并同意将上述议案提交董事会审议。

### 三、 审计与风险控制委员会2023年度履职中重点关注的事项

根据监管部门的相关规范、指引，委员会2023年度切实有效履行了自身的职责，主要履行情况如下：

#### 1、 委员会对定期报告的意见

2023年，委员会按照有关规章制度要求，认真审阅了全年的定期报告。

在2022年年报审计工作中，委员会按照相关规则履行监督职能，在审计过程中与公司聘请的审计机构安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）就审计工作进行充分沟通，督促安永华明认真履行审计职责并按时完成审计报告，以确保公司能按时、按质完成2022年度报告及相关的信息披露工作。

公司2022年度财务报表经审计定稿后，委员会对财务报告进行了审阅，认为公司2022年年度报告的审计工作符合公司的审计安排，编制符合企业会计准则和相关规定要求，年度报告公允反映了公司的经营及财务状况，同意将经安永华明审计的公司2022年年度财务会计报告提交公司董事会审议。

#### 2、 委员会对外部审计机构工作及聘任情况的意见

安永华明在2022年度审计工作中恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，有效地完成了公司委托的业务。

2023年4月27日，基于公司经营发展及审计工作需要，昆药集团改聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表及内部控制审计机构。独立董事对公司变更会计师事务所事项进行了事前审核，并对该事项发表了独立意见：毕马威华振具备相应的执业资质，具有足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，为上市公司进行审计的经验和能力，能够满足公司年度财务审计和内部控制审计工作的需求。公司本次变更会计师事务所符合相关法律、法规规定，不会影响公司会计报表的审计质量，不存在损害公司及全体股东利益

的情形。因此，我们同意聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，并提交公司股东大会审议。

### 3、委员会对公司内部控制及内部审计工作的指导情况

除例行会议审议公司相关议案、事项外，委员会日常指导公司内部审计部门对公司进行全面的内部控制及相关专项审计。2023年度内部审计部门对公司包括集团及所有子公司进行了全覆盖的内部控制审计，同时，对集团及子公司重大项目、大宗采购实施了实时跟踪与审计，有效防范公司相关内部控制风险。

## 四、 总体评价

2023年，我们依据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及《公司章程》等相关规定，本着对公司及全体股东负责的宗旨，恪尽职守、勤勉尽责，认真履行了审计与风险控制委员会的各项职责，有效促进了公司内部控制建设，有效履行了财务审计的监督职责并维护了审计的独立性。

2024年，我们将继续严格依照相关规定，充分发挥委员会的各项职能，持续开展公司内、外部审计的沟通、监督和核查，加大风险防范力度，切实维护公司及全体股东的合法利益。

特此报告。

昆药集团股份有限公司审计与风险控制委员会

委员：辛金国 梁征 刘珂

2024年3月22日