

2023 年度审计与风险管理委员会履职报告

作为华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“公司”)的审计与风险管理委员会(以下简称“审计委员会”)委员,2023 年度我们全面贯彻落实中审委审计署、国务院国资委及集团关于进一步加强审计工作的相关文件要求,并根据上海证券交易所规范性文件要求以及公司《章程》《董事会审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定,本着审慎、客观、公正的原则,勤勉履行职责,现将 2023 年度的履职情况报告如下:

一、审计委员会基本情况

公司审计委员会由 5 名成员组成,分别是孙茂竹先生、于舒天先生、林国龙先生、刘宁先生、康彩练先生,期间审计委员会委员变更情况如下:

鉴于公司董事变更等情况,李向明先生自 2023 年 9 月 21 日起不再担任审计委员会委员;林国龙先生自 2023 年 10 月 9 日起担任审计委员会委员。

公司审计委员会委员构成合理,主任委员由会计专业独立董事担任。各委员具备履行审计委员会工作职责的专业知识和经验,切实履行了审计监督职责。

二、审计委员会委员出席会议的情况

报告期内,除年审相关会议外,公司共召开 9 次审计委员会会议,审议 21 项议案。各审计委员会委员均亲自出席了会议,并对公司定

期报告、利润分配、关联交易、委托理财、收购股权、内部控制评价等事项进行了审议。

三、审计委员会年度履职重点关注事项的情况

(一) 监督及评估外部审计机构工作

1、2022 年度审计机构选聘：报告期内，公司聘用安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供 2022 年度财务及内部控制审计工作。鉴于安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)2018 年-2022 年连续五年担任公司年度审计机构，双方签订的《审计业务约定书》已经履行完毕，经双方协商一致其不再担任公司年度审计机构。

2、2023 年度审计机构选聘：经审计委员会审议表决后，经公司董事会、监事会、股东大会审批程序聘任毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构。

我们对上述外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，认为：公司聘用的外部审计机构具有执行证券、期货相关业务许可证，在为公司提供年度财务及内控审计期间，按照有关规定以及注册会计师执业规范的要求开展审计工作，严格遵守独立审计准则、职业道德规范，深入实地调查了解公司情况，并针对公司的实际情况提出了中肯的意见，勤勉尽责地完成了公司委托的各项工作，在帮助公司加强风险防范和提高管理水平等方面发挥了积极作用。

在年度审计工作中，我们与年审注册会计师就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论与沟通，在审计期间未发现存在除年报内容外的其他应披露事项。

经审核，公司实际支付的年度审计机构财务报表审计费用及内部控制审计费用与公司董事会审议批准及披露的审计费用情况相符。

(二) 监督及评估内部审计工作

报告期内，我们对公司内部审计工作进行了有效地监督及评估。我们认真审阅了公司内部审计工作的相关报告，公司内部审计事项涉及经济责任审计、专项审计、工程项目审计及投资项目审计，通过揭示管理问题、预警运营风险、压实审计整改，有效落实监督责任，实现以审计创造价值、精准识别业务风险和短板的职能作用，提升公司经济效益；通过制度梳理、流程优化，加强内部审计的规范化和制度化建设，固化审计成果，促进内部审计的有效性提升。同时，我们督促公司要根据年度审计计划，细化审计内容、分解审计方案，进一步落实审计结果运用和审计价值创造，在深化审计结果运用时，要及时提出管理建议并持续跟进，避免相同问题重复出现；对于审计发现的问题要进一步研究建立长效机制，强化整改落实，持续提升内部审计成效；内部审计报告中要重视投资并购工作经验总结，助力公司更好开展投资并购工作。

(三) 审核公司的财务信息及其披露

我们切实履行了对公司定期报告的审阅工作，并提出了专业的意见和建议。公司财务报告真实、准确和完整地反映了公司的财务状况和经营成果，披露内容和程序合规合法。

在公司年报审计工作中，我们根据年报工作规程的相关规定，与年审注册会计师协商确定了年审工作时间的安排；审阅公司初步编制

的财务会计报表、收阅公司经理层关于公司年度经营业绩和重大事项进展情况报告；以书面函督促年审注册会计师按工作进度及时完成年报审计工作；审阅经年审注册会计师出具初步审计意见后的财务报表及审计后的财务报告，并形成书面意见提请董事会审议；也对年审机构的工作开展情况进行总结和评价。

(四)监督及评估公司内部控制的有效性

我们认真审阅了《内部控制评价报告》，该报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况；在加强组织领导、健全工作体系和机制的基础上，公司持续完善“法律、合规、风险、内控”一体化管理体系，优化了依法治企、风控与合规管理委员会，明确了党委、董事会、经理层、公司主要负责人、业务及职能部门、合规管理部门等相关部门合规职责，优化公司管理流程、深化制度体系，不断规范和完善内部控制建设，对内控体系进行有效性评价，促进内控体系持续优化。

(五)指导、监督和评价公司合规体系建设工作

近年来，公司不断夯实合规管理体系基础，积极打造合规管理品牌效应，以法治精神为引领，从合规组织、制度、文化、监督建设四个子模块开展具体工作。公司要紧跟时代的步伐，主动适应市场的需求，研判合规管理形式，动态落实相关要求，加强对合规骨干人员的选拔和培养，确保业务操作符合法规和相关监管要求；要持续加强合规监督检查，根据上一年的检查结果重点督促、落实违规问题的整改措施，坚持检查整改“后半篇文章”与揭示问题“前半篇文章”一体

谋划、一体推进、一体落实；落实常态化合规宣传、教育、培训机制，提升全员合规管理能力，增强合规风险防范意识。

(六)指导、监督和评价公司风险管理工作

我们认真审阅了公司内部审计、内部控制等风险管理相关报告，公司风险管理体系、机制不断完善，运行状态良好，坚决守住了不发生重大风险的底线。公司结合自身业务特点，按照全面风险管理工作的总体要求和公司风险管理工作的规划，扎实推进年度风险管理工作，开展年度重大风险评估工作，针对评估出的重大风险，有针对性地制定管理策略和应对措施，持续做好重大风险季度监测和专项风险治理工作，密切跟踪应对重大风险变化情况，完善重大经营风险的预警与处置流程，确保重大经营风险早发现、早报告、早处置。

2024年，我们将本着恪尽职守、勤勉尽责的原则，严格依法依规履行审计委员会的职责，利用自身专业知识和丰富经验，为董事会科学、高效决策提供有力支持，保障公司高质量发展行稳致远。

审计委员会委员：孙茂竹、于舒天、林国龙、刘宁、康彩练

2024年3月20日