

漳州片仔癀药业股份有限公司

2021 年度审计委员会履职情况报告

各位董事、监事、高级管理人员：

根据《中国证监会上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《漳州片仔癀药业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《漳州片仔癀药业股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，作为漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称“公司”）的审计委员会委员，我们本着勤勉尽责的原则，对公司 2021 年度的相关事项进行认真审核，积极发挥审计委员会的监督职能。现将 2021 年度审计委员会的履职情况汇报如下：

一、审计委员会基本情况

2017 年 9 月，公司第六届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事会专门委员会的议案》，董事会同意选举独立董事贾建军先生、独立董事林兢女士及董事陈东先生为新一届审计委员会成员，独立董事贾建军先生为主任委员。

2020 年 4 月，独立董事林兢女士因连任时间达到六年，任期届满，向公司董事会提请辞去审计委员会委员职务。公司经第六届董事会第三十次会议增补独立董事郑振龙先生为审计委员会成员。

2022 年 1 月，鉴于公司第六届董事会成员任期届满，为完善公司治理结构，保证公司董事会的规范运作，按照《公司章程》等相关规定，对公司董事会进行换届选举。公司第七届董事会第一次会议审议通过《公司关于选举第七届董事会专门委员会的议案》，董事会同意

选举独立董事贾建军先生、独立董事杜守颖女士及董事林纬奇先生为新一届审计委员会成员，独立董事贾建军先生为主任委员。

独立董事占审计委员会委员总数的 1/2 以上，独立董事贾建军先生为会计领域的专业人士，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、审计委员会会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会积极履行职责，共计召开了四次会议，全体委员均以现场或通讯参会的方式亲自出席了会议，并就公司的关联交易及定期财务报告等相关事项进行了审核，并为公司强化内控机制提供了建议，会议内容具体如下：

（一）2021 年 3 月 2 日，审计委员会召开现场结合通讯会议，围绕公司董事会新一年的任务，结合 2020 年内部审计及市委巡视巡察中暴露的问题，以防范经营风险、完善公司治理和提高经济效益为导向，强化审计结果运用，提升审计监督实效，制定《公司 2021 年度审计工作计划》。

（二）2021 年 4 月 9 日，审计委员会召开现场结合通讯会议，审计委员会与公司经营管理层、年度审计机构华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴所”）就公司 2020 年度报告和内控审计报告等相关事项进行初步出具审计意见的沟通。华兴所向审计委员会汇报 2020 年度报告审计的完成情况及审计的重点关注事项情况。华兴所重点关注公司合并范围的变化、收入的确认和存货可变现净值的关键审计事项及审计应对程序等。

（三）2021 年 4 月 22 日，审计委员会召开现场结合通讯会议，会议审议通过《公司关于 2020 年度日常关联交易情况及 2021 年度日常关联交易预计的议案》，并同时发表意见：

(1) 公司与关联方之间的日常关联交易是合理的、必要的，且关联交易的价格以市场价格为定价原则，公平、合理，不影响公司经营独立性，符合公司及全体股东的利益，不损害公司及其他股东的利益；公司的关联交易决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定；公司采取的减少和规范关联交易的措施是有效的。(2) 公司与关联方之间的交易有利于公司拓宽销售渠道，增加销售收入，提高公司的核心竞争力和整体竞争优势。(3) 公司董事会对上述议案的召开、表决程序符合《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》的规定，关联董事审议相关董事会议案时，已回避表决。关联交易不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。

会议同时审议通过《公司 2020 年度审计委员会履职情况报告》，审议通过《公司内部审计制度》。

(四) 2021 年 12 月 29 日，审计委员会召开现场结合通讯会议，审计委员会与公司经营管理层、年度审计机构华兴所就公司 2021 年度计划的审计范围和时间、执行新会计准则及监管层重点关注的审计领域等相关事项进行沟通。华兴所向审计委员会汇报 2021 年的预审情况。

三、审计委员会 2021 年度主要工作内容情况

(一) 审核与评估年度财务报告

2021 年度，审计委员会评估了外部审计机构的独立性和专业性，并与公司经营管理层、财务部和年度审计机构华兴所进行事前、事中与事后沟通，确保公司对外披露的财务报告客观真实，内容和程序合规合法。审计委员会在年度报告编制和披露过程中切实履行职责，具体包括：

1、讨论审计计划。与负责年度审计的华兴所对公司 2021 年度财务报告和内部控制的审计时间安排、重点审计事项及发现的问题进行了沟通，明确了审计工作的完成时间。

2、协调内外部审计机构沟通事项。积极协调经营管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通；与外部审计机构就审计过程中发现的问题进行交流并及时掌握审计进展情况；督促年度审计机构华兴所按预定的计划完成审计工作。

3、审核财务报告。在年度审计机构出具了初步审计意见后，审计委员会再次审阅财务报表，认为出具的 2021 年财务会计报表客观、真实地反映了公司 2021 年的财务状况、经营成果与现金流情况。

4、向董事会提交审计委员意见。在年度财务报告审计完成后，审计委员会对年度审计机构出具的审计报告进行再次审阅，并向董事会提交审计报告的意见，认为经审计后的年度财务报告内容真实、可靠；在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2021 年的合并财务状况以及经营成果和现金流量，同意将公司 2021 年度财务会计报告提交董事会审核。

（二）指导内部审计机构工作

报告期内，审计委员会在指导内部审计机构工作方面主要有以下工作：

1、督促公司内部审计工作计划实施；

2、审阅内部审计工作报告，评估内部审计工作结果，督促重大问题的整改；

3、鉴于公司内审项目逐年增多，建议强化内部审计管理，加强过程审计，充分披露风险，为董事会、经营管理层作出科学决策提供充分的依据。

（三）评估内部控制的有效性

公司的内部控制体系是根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等相关要求建立，并于实施期间得到了进一步完善和健全，各项内部控制均得到了有效的实施。

审计委员会通过了解和检查公司内部控制体系后认为，现有的内部控制体系较为完整、合理、有效，能够确保公司财务报告真实、准确和完整，信息披露符合监管规定，能有效防范经营管理的风险，保证公司经营活动有序的开展，能够适应公司现行管理的要求和发展的需求，确保公司发展战略和经营目标全面的实施和充分的实现。随着国家法律法规体系的不断完善以及市场经济的蓬勃发展，公司的内部控制还需进一步健全，以适应内外部环境的变化。

（四）审核公司关联方交易

根据《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关有关规定，并结合公司 2021 年实际关联交易情况，审计委员会对 2021 年关联交易的议题进行了审议，同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会严格遵守《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，恪尽职守，充分发挥监督职能，履行审计委员会的职责，有效提高公司治理水平。

在新的一年里，审计委员会将继续遵照《中国证监会上市公司治理准则》等相关监管要求，积极发挥专业特长，为董事会科学决策提供依据，促进公司治理结构不断完善，保证公司持续健康、稳健经营，切实维护公司及全体股东的利益。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会审计委员会

2022 年 4 月 14 日