

通化东宝药业股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《上海证券交易所股票上市规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》及《公司章程》等有关规定，作为通化东宝药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会成员，本着勤勉尽责原则，积极履行审计委员会委员职责，在审核公司财务信息及其披露、审查公司内控制度、监督公司的内部审计制度及其实施、评价外部审计机构工作等方面均发表相关意见或建议。现对审计委员会 2024 年度履职情况汇报如下：

一、审计委员会基本情况

公司第十一届董事会审计委员会由独立董事毕焱女士、徐岱女士、徐力女士及董事李佳鸿先生、王玮先生 5 名成员组成，独立董事毕焱女士担任召集人。

审计委员会全体成员具备履行审计委员会工作职责的专业知识和经验，召集人毕焱女士有较丰富的会计专业知识，并具备注册会计师执业资格，且为符合有关规定的会计专业人士。

二、审计委员会会议召开情况

报告期内，董事会审计委员会重点围绕公司年度审计相关工作、定期报告编制、内部控制、财务报告等重要事项的审议开展工作并召开了八次会议，具体情况如下：

（一）2024 年 1 月 26 日，审计委员会召开第一次会议，会议主要内容是：审议公司 2023 年度未经审计财务报表。在会计师事务所正式进场前，认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司财务决算依据充分，会计记录真实可信，公司的财务决算报告能全面、客观、真实反映企业财务状况、经营成果、现金流量和资产质量，并形成了书面意见。

（二）2024 年 3 月 19 日，审计委员会召开第二次会议。会议主要内容是：审阅了由中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2023 年度审计报告初稿，

与会委员认为：年审注册会计师经过恰当的审计程序出具了审计报告初稿，对公司财务报告合法性和公允性发表了明确的审议意见，在审计过程中提出的重点关注事项以及建议均与公司管理层达成一致。本委员会同意审计报告初稿，并敦促年审注册会计师进一步复核后在审计计划规定时限内提交审计报告。

（三）2024年3月27日，审计委员会召开了第三次会议，会议审议通过了如下决议：《2023年年度报告及报告摘要》、《2023年度财务决算报告》、《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告审计机构及内部控制审计机构的议案》、《公司2023年度内部控制评价报告》、《董事会审计委员会2023年度履职情况报告》、《2023年度会计师事务所履职情况评估报告》、《董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估及履行监督职责情况报告》。经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司2023年财务会计报告真实、准确、完整地反映了公司的整体财务状况和经营成果，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。同意将以上议案提交董事会审议。

（四）2024年4月26日，审计委员会召开了第四次会议，会议审议通过了《2024年第一季度报告》。公司《2024年第一季度报告》真实、准确、完整地反映了公司的整体财务状况和经营成果，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。同意将其提交董事会审议。

（五）2024年7月10日，审计委员会召开了第五次会议，会议审议通过了《关于研发项目终止临床试验并进行相应会计处理的议案》。公司董事会审计委员会认真审议了本次计提资产减值准备及确认资产损失事项后认为，公司本次计提资产减值准备及对预付的商业化权利款项确认为损失的事项，符合《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，依据充分，也符合公司的实际情况。同意将该议案提交董事会审议。

（六）2024年8月30日，审计委员会召开了第六次会议，会议审议通过了《2024年半年度报告及报告摘要》。公司2024年半年度会计报告真实、准确、

完整地反映了公司的整体财务状况和经营成果，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。同意将其提交董事会审议。

（七）2024年10月24日，审计委员会召开了第七次会议，会议审议并通过了《2024年第三季度报告》。公司《2024年第三季度报告》真实、准确、完整地反映了公司的整体财务状况和经营成果，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。同意将其提交董事会审议。

（八）2024年12月2日，审计委员会召开了第八次会议，会议审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于制定〈通化东宝会计师事务所选聘制度〉的议案》。公司董事会审计委员会已对北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等信息进行审查，认为，北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力，具备足够的独立性、诚信状况和投资者保护能力，能够满足公司2024年年度财务审计和内部控制审计工作的需求。审计委员会同意向董事会提议变更北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。2024年度审计费用150万元（含税），其中：财务报告审计费用100万元（含税），内控审计费用50万元（含税），同意将以上议案提交董事会审议。

三、审计委员会主要工作履职情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，公司董事会审计委员会对公司聘请的审计机构会计师事务所审计工作进行了督促与评价：认为中准会计师事务所（特殊普通合伙）在审计服务中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司的委托，能够实事求是的发表相关审计意见。

（二）指导内部审计工作

报告期内，我们监督公司建立健全内部审计制度，组织落实内部审计实施。审计委员会考核了内部审计部门负责人的专业胜任能力，公司内部审计部门能够完成证券监管部门的要求及满足公司对内部审计的需要。报告期内，未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

（三）年度报告工作情况

为做好公司年度财务报表审计工作，确保会计师事务所高质量地完成审计任务和在规定时间内出具审计报告，在审计期间内，审计委员会会同审计部就重要会计问题和重要审计事项与中准会计师事务所(特殊普通合伙)进行了多次沟通，认真督促会计师事务所尽职尽责地进行审计，出具恰当的审计意见。

（四）对公司内部控制建设的监督及评估工作指导情况

公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等相关要求，已建立了公司内部控制体系，通过责任追究机制的建立，强化制度的执行力，提升了公司内部控制的有效性。公司董事会审计委员会督促公司完成内部控制自我评价工作，审阅了审计机构出具的《内部控制审计报告》。

（五）协调管理层、审计机构的沟通

报告期内，审计委员会通过多种方式组织公司管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构进行沟通交流，综合听取各方意见，积极进行协调，确保按期完成相关审计工作，外部审计机构出具的标准无保留意见审计报告公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

四、总体评价

审计委员会各委员在报告期内充分发挥监督审查作用，指导公司内部审计工作，促进公司内部控制管理科学、合理、有效，财务报告信息真实、准确、完整。全体委员恪尽职守、积极履职，为董事会科学决策提供保障。

2025年，我们将继续按照各项相关规定促进公司规范运作，勤勉尽职，认真审阅公司财务报告，充分发挥审计委员会的监督职能，持续提升审计委员会履

职的独立性、专业性、有效性，推动公司规范治理建设，切实维护公司与全体股东的共同利益。

通化东宝药业股份有限公司
董事会审计委员会
2025年4月28日