

马应龙药业集团股份有限公司

2025 年度审计委员会工作报告

2025 年度，公司董事会审计委员会严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，认真履行职责，勤勉尽责开展工作，现就 2025 年工作情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司董事会审计委员会由三名董事组成，分别为独立董事齐珺女士、独立董事毛鹏先生和董事贾蕾女士，主任委员由会计专业人士独立董事齐珺女士担任。

二、审计委员会年度会议召开情况

报告期内，公司审计委员会共召开 7 次会议，全体委员均出席了各次会议，听取经营层汇报、对公司财务报告、内部控制实施、内外部审计机构开展工作等事项进行督导和审查、对需审议事项进行表决等。闭会期间全体委员实时关注公司生产经营情况，加强与管理层沟通交流，确保公司各项运作符合法规和监管要求。详细情况如下：

序号	召开日期	会议内容	重要意见和建议
1	2025 年 3 月 20 日	与会计师事务所沟通 2024 年年报审计情况	要求公司全力配合会计师事务所 2024 年审计工作，确保按时完成审计。
2	2025 年 4 月 1 日	审议《2024 年度财务决算报告》 《2024 年年度报告及其摘要》	同意通过所有议案并将相关议案提交董事

序号	召开日期	会议内容	重要意见和建议
		《2024 年度内部控制评价报告》 《2024 年度审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》 《2024 年度会计师事务所履职情况评估报告》《2024 年度审计委员会工作报告》《关于会计政策变更的议案》等 7 项议案。	会审议。
3	2025 年 4 月 23 日	审议《2025 年第一季度报告》。	同意通过该议案并提交董事会审议。
4	2025 年 6 月 9 日	审议《关于聘任 2025 年度会计师事务所的议案》。	同意通过该议案并提交董事会审议。
5	2025 年 8 月 26 日	审议《2025 年半年度报告》。	同意通过该议案并提交董事会审议。
6	2025 年 10 月 27 日	审议《2025 年第三季度报告》。	同意通过该议案并提交董事会审议。
7	2025 年 12 月 19 日	与会计师事务所沟通 2025 年年报审计范围及审计计划安排等。	要求公司全力配合会计师事务所 2025 年审计工作，确保按时完成审计。

三、审计委员会 2025 年度主要工作内容

（一）监督及评估外部审计机构工作

2025 年，公司外部审计机构为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）。审计期间，审计委员会与外部审计机构就审计事项、工作组人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法等进行沟通，听取审计工作进展情况，对审计重点工作安排给予指导。审计委员会认为，中审众环在对公司进行审计期间勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的职业准则，其所执行的财务审计工作符合中国注册会计师审计准则的要求，能够客观、公正地反映公司的实际经营情况。

（二）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会与内部审计部门保持积极沟通，每季度听取内审部门对内部审计计划及其执行情况的汇报，督导内部审计机构每半年对担保、对外投资、关联方资金往来等重点事项进行核查，并对内部审计工作提出相关指导意见，促进提升内部审计工作成效。

（三）审阅财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司各期财务报告，认为公司各期财务报告能够真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载及重大遗漏，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报情况。

（四）评估内部控制的有效性

报告期内，审计委员会认真审阅了公司内部控制评价报告和外部审计机构出具的内部控制审计报告，听取了经营层对公司内控实施工作情况的汇报，及时对公司内控建设工作给予监督和指导。审计委员会认为公司已建立了较为完善的治理结构、治理机制及内部控制体系，并在经营活动中得到了有效地执行。

（五）协调管理层、内部审计及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，为更好地使管理层、内部审计及相关部门与中审众环进行充分有效沟通，审计委员会发挥纽带作用，积极听取双方诉求意见，协调各方及时沟通，强化工作协同，提高审计工作效率，保障审计工作顺利开展。

四、总体评价

报告期内，审计委员会严格遵守相关法律法规、规范性文件、《公司章程》以及审计委员会议事规则的有关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计委员会工作职责。

2026年，审计委员会将继续秉持审慎、客观、独立的原则，利用自身专业优势，充分发挥审计委员会的监督职能，加强与内外部审计机构的沟通及其履行职责的监督，促进公司规范运作，提升治理水平，切实维护公司及全体股东的合法权益。

马应龙药业集团股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月24日