

## 2025 年度董事会审计委员会履职情况报告

公司董事会审计委员会根据《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》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规、监管规范的相关规定，按《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等内控制度要求，勤勉尽责地履行了工作职责，现将 2025 年度审计委员会履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

公司第六届董事会审计委员会由独立董事管云鸿先生、赵振基先生及非独立董事朱伟文女士 3 名成员组成，三位委员均未在上市公司担任高级管理人员；审计委员会主任委员由会计专业人士管云鸿先生担任。报告期内，审计委员会成员没有发生变化。

审计委员会成员在财务审计、企业管理、行业研究等方面拥有履职需要的专业背景、资质和能力，多年来积累了丰富的经验，可以胜任董事会审计委员的相关工作，有足够的时间和精力履行委员会的工作职责。

### 二、董事会审计委员会 2025 年度会议召开情况

报告期内，除日常履职外，公司董事会审计委员会召开了七次会议，全体委员均亲自出席会议，对相关议题发表专业意见，会议议案全部审议通过，具体情况如下：

会议名称	会议时间	会议审议事项
董事会审计委员会 六届八次会议	2025 年 1 月 17 日	1、审议《关于豁免董事会审计委员会会议通知时限的议案》 2、审议《关于 2024 年年度业绩预减事项的议案》
董事会审计委员会 六届九次会议	2025 年 1 月 26 日	1、审议《关于会计师对公司 2024 年度整合审计计划的议案》
董事会审计委员会 六届十次会议	2025 年 4 月 16 日	1、审议《关于会计师对公司 2024 年度整合审计执行阶段的议案》

董事会审计委员会 六届十一次会议	2025年4月18日	1、审议《2024年度董事会审计委员会履职情况报告》 2、审议《关于公司<2024年年度报告>及摘要的议案》 3、审议《关于2024年度内部控制自我评价报告的议案》 4、审议《关于续聘公司2025年度审计机构、内控审计机构的议案》
董事会审计委员会 六届十二次会议	2025年4月23日	1、审议《关于公司<2025年第一季度报告>的议案》 2、审议《关于对内控相关制度进行修订的议案》
董事会审计委员会 六届十三次会议	2025年8月23日	1、审议《关于公司<2025年半年度报告>及摘要的议案》
董事会审计委员会 六届十四次会议	2025年10月24日	1、审议《关于公司<2025年第三季度报告>的议案》

### 三、董事会审计委员会 2025 年度主要工作内容情况

#### 1、公司治理架构调整，依法承接原监事会职权

2025年9月，公司按照《公司法》要求调整治理架构，取消监事会，由审计委员会承接原监事会职权。委员会除继续履行审核财务报告并发表意见、监督及评估内外部审计机构工作、监督指导公司风险管理工作等职责外，加强学习、投入更多精力和时间，认真肩负起审阅定期报告、检查公司财务、监督董事/高管履职等原监事会职责，履行审计委员会的监督职能。

#### 2、评估公司财务负责人是否胜任工作

审计委员会认真评估财务负责人的胜任度，重点考察其专业资质与能力，通过审查财务报告与信息披露质量、与公司内外部沟通协作能力、内外部审计机构对其反馈意见等方面，认为其在会计知识、专业判断、风险管控等方面具备专业胜任能力和实践经验，态度审慎，能够胜任财务负责人，保障公司财务稳健运行。

#### 3、监督、指导公司年度风险评估、识别、应对工作

---

督导公司内部控制建设,指导和监督审计部根据监管部门的法律法规要求完善内部控制制度,关注内部控制流程的合理性和有效性。

结合行业特征、公司实际情况,审计委员会持续推进审慎识别、评估主要面临的风险、应对风险为基础的内部控制体系建设,责成公司通过定期内控评估、持续应对、完善等工作规划并监督经理层落实,达到内部控制预期目标。同时,加强与监管部门的沟通,进一步加强公司风险评估与应对机制,保障公司及全体股东的利益。

#### **4、对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督,对内部审计机构(审计部)等部门的监督指导**

(1) 指导和监督内部审计制度的实施,审阅审计部制定的审计计划,督促实施,审阅审计部定期报送的工作报告。

根据内部审计报告,以及审计部组织公司各中心/部门共同开展的年度内控评估资料等,评价公司内部控制的建立和实施情况,对其有效性出具书面的评估意见,并向董事会报告。

(2) 督导内部审计部门对提供担保、关联交易、证券投资与衍生品交易、提供财务资助、购买或者出售资产、对外投资、大额资金往来及与关联人资金往来等情况进行检查、出具检查报告。

(3) 督促审计部与外部审计机构保持常态化沟通,由审计部督导各中心、部门配合外部审计机构工作,互通信息、形成合力,共同保障财务信息质量。

围绕外部审计机构 IT 审计、内控审计、预审、年度审计初步发现的问题,督促审计部、财务中心、董事会办公室组织逐项核查,确定事实、形成结论。

(4) 通过以上工作,结合现场调研、会议研讨、审阅会议资料、听取管理层汇报、审阅经理层定期报送材料、主动问询等方式对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。

#### **5、审阅公司的财务报告、定期报告,发表意见**

根据公司定期报告编制、审议、披露计划,审计委员会严格按照相关监管要求和公司内控制度规定,阅读报告,并通过审计部对专项活动的检查报告、对定期报告的内部审计报告,与外部审计机构沟通等方式,监督公司财务会计报告及定期报告中的财务信息、内部控制评价报告等的编制质量,要求公司确保相关内控有效执行、信息披露工作规范;

---

要求公司审慎利用专家工作、确保商誉减值测试、评估工作实事求是、审慎稳健；持续跟进涉税或有事项，监督公司按规范准确、及时披露；对应收返利等受监管政策、行业变化等导致的业务及报表重要变化，要求公司完善内控、加强监督、审慎确认并防控风险。

## **6、监督及评估外部审计机构工作**

### **(1) 对承办公司审计业务的会计师事务所进行评估及监督**

审计委员会严格履行对外部审计机构信永中和会计师事务所（以下简称“信永中和”）2025 年度 IT 审计、内控审计及财务报表审计工作的监督职责。

审计委员会认真审核了信永中和对公司 2025 年度财务报告和内部控制审计的计划、人员安排和总体方案的编制、执行及完成情况，并要求信永中和加强与公司管理层的沟通，严格按照审计计划开展审计工作；督促信永中和诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，对公司财务会计报告进行核查验证，确保审计质量，审慎发表专业意见，按期出具审计报告。

### **(2) 对关键审计事项的持续跟进**

对于信永中和认为审计过程中应重点关注的：报表层次的风险（收入舞弊、商誉减值计提不充分的风险）、认定层次的风险（综合服务费占比高于同行业、自然人客户现金结算舞弊、存货跌价准备计提不准确、商誉减值计提不充分、平销返利一次性计入营业成本等风险）两个方面风险及其在审计过程中拟采用应对的措施，审计委员会予以认可，督促信永中和严格执行。

我们对信永中和的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。（详见附件：董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的报告）

## **7、证监局现场检查指出问题的整改**

2025 年 10-11 月云南证监局对公司开展例行检查，审计委员会高度重视，组织公司经理层积极配合。

就云南证监局、上交所通过《监管关注函》、《规范运作建议书》指出的财务、内部控制以及信息披露等方面存在的问题，逐项监督、要求公司经理层对照学习、深入分析，采取切实措施、实质性整改到位，并向云南证监局、上海证券交易所报送整改报告。

---

审计委员会督促公司以此次现场检查为契机,围绕现场检查提出的问题和建议进一步完善内部控制制度的设计与执行,审视自身内部风险控制和管理存在的问题和改进机会,持续合规、稳健运营。

#### 四、履职情况总结

2025 年度,董事会审计委员会依据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》以及公司制定的《审计委员会工作细则》等文件的相关规定,恪尽职守,勤勉尽责,认真审议相关议案,并发挥了指导、协调、监督作用,有效促进了公司内控建设和财务规范,促进了董事会规范决策和公司规范治理,较好地履行了审计委员会的职责。

2026 年,董事会审计委员会将继续切实履行职责,强化对董事会相关事项的监督、评估职能,在健全和完善内控体系、提升内部审计质量、强化风险管理意识、协调外部审计工作及公司重大事项执行情况、提升公司财务信息质量等方面履行职责,维护公司与全体股东的利益。

健之佳医药连锁集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十七日