

浙江康恩贝制药股份有限公司

第七届董事会审计委员会 2013 年度履职情况报告

浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会由两名独立董事及一名非独立董事组成，其中召集人由具有专业会计资格的独立董事担任。根据中国证监会、上海证券交易所有关规定及公司董事会审计委员会工作议事规则，2013 年度，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，现对审计委员会的履职情况和对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）2013 年度的审计工作情况总结如下：

2013 年，董事会审计委员会积极开展工作，密切与公司的内审机构和外审机构进行沟通。

一、公司董事会审计委员会 2013 年度会议召开情况

2013 年度，公司董事会审计委员会召开了 3 次会议：

1、2013 年 3 月 4 日，召开了董事会审计委员会委员、独立董事与审计会计师有关公司 2012 年年报事项沟通会。

2、2013 年 3 月 17 日，召开了公司七届董事会审计委员会 2013 年第一次会议，审议通过《公司 2012 年度财务报告》、《关于公司财务审计工作总结报告》、和《关于提议聘请公司 2013 年度财务审计机构的议案》。

3、2013 年 8 月 20 日，召开了董事会审计委员会与公司财务人员有关 2013 年半年度报告事项沟通会。

二、公司 2013 年年度报告的审计工作情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所有关规定及公司审计委员会工作细则，并按上海证券交易所《关于做好上市公司 2013 年年度报告工作的通知》的要求，审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，主要负责公司内、外部审计的监督、核查和沟通工作，重点关注了公司 2013 年年度报告的审计工作。

（一）在注册会计师进场前，认真听取、审阅了天健事务所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，并一同协商相关的时间安排。

(二)在年审注册会计师审计过程中,审计委员会对审计工作进行了督促,与年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了充分的沟通和交流。审计委员会认为:公司财务会计报表依据公司会计政策编制,会计政策运用恰当,会计估计合理,符合企业会计准则、企业会计制度及财务部发布的有关规定要求;公司财务会计报表纳入合并范围的单位及报告内容完整,报表合并基础准确;公司财务会计报表内容客观、真实、准确,未发现有重大错报、漏报情况。

(三)按照相关规定要求,在天健事务所出具 2013 年年度审计报告初步审计意见后,审阅了其编制的 2013 年年度财务会计报表,并发表意见。同意天健事务所认定的公司账务处理,我们认为已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允地反映了公司 2013 年度财务状况、经营成果和现金流量,对年审注册会计师出具的公司 2013 年年度财务会计报表审计意见无异议,一致同意将天健事务所审计的公司 2013 年年度财务会计报表提交公司董事会审议。

(四)向公司董事会提交了续聘天健事务所的建议,认为:公司聘请的天健事务所在为公司提供审计服务工作中,能够恪尽职守,遵循独立、客观、公正的执业准则,故提议续聘天健事务所为公司 2014 年的年报审计机构。

三、公司董事会审计委员会对天健事务所 2013 年度的审计工作情况总结报告

(一)公司审计工作基本情况

天健事务所与公司董事会和高管层在年报审计工作开始前进行了必要的沟通。审计委员会与天健事务所进行了协商并确定了公司 2013 年年度财务报告审计工作的总体时间安排。在审计小组现场审计期间,审计委员会与天健事务所进行了充分的沟通,并督促其在约定时限内提交审计报告。根据审计时间安排,天健事务所在约定时限内完成了所有审计程序,取得了充分适当的审计证据,并向审计委员会提交了标准无保留意见的审计报告。

(二)天健事务所执行年审的会计师遵守职业道德基本情况

天健事务所执行年审的会计师未在公司任职,在本公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计,表现了良好的职业操守和业务素质,按时完成了公司 2013 年年度审计工作。

1、独立性

天健事务所所有职员未在公司任职,并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益;天健事务所和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况,也不存在密切的经营关系;天健事务所审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中天健事务所及审计小组成员始终遵守职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

2、专业胜任能力

审计小组共由 33 人组成,包括项目经理及以上人员 12 名,组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书,能够胜任本次审计工作,同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

3、审计程序评价

天健事务所审计小组在本次审计工作中实施的审计程序恰当、合理,有效地对公司财务报表及其编制进行了风险评估,客观地对公司会计政策选择和会计估计行为进行评价。

(三)审计委员会对天健事务所出具的审计报告意见的情况总结

天健会计师事务所(特殊普通合伙)能够按照总体审计计划,如期完成公司 2013 年度审计工作,并出具了《公司 2013 年度审计报告》、《关于对公司与关联方资金往来及对外担保的专项审核说明》、《公司 2013 年度内部控制审计报告》及《公司 2013 年募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》。天健事务所出具的公司 2013 年度审计报告真实、准确、客观地反应了公司财务状况和经营成果,并在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

三、关于聘请公司 2014 年财务审计机构的建议

鉴于天健事务所如期完成公司 2013 年度财务审计工作,并且在工作中表现出良好的服务意识、较高的职业操守和履职能力与专业水平,我们建议继续聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2014 年度的财务审计机构。

特此报告

审计委员会委员签字确认:

黄卫良 刘建祥

吴中时

