

2017 年度审计与风险管理委员会履职报告

作为华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“公司”)的审计与风险管理委员会(以下简称“审计委员会”)委员,2017年度,根据上交所《上市公司董事会审计委员会运作指引》及公司《章程》、《董事会审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定,我们本着勤勉尽责的原则,认真履行职责,现将2017年度的履职情况报告如下:

一、审计委员会基本情况

截止本报告披露日,公司审计委员会由5名成员组成,分别是朱小平先生、李国辉先生、范彦喜先生、张克坚先生、刘俊海先生,上述审计委员会委员构成合理,主任委员由会计专业独立董事朱小平先生担任。报告期内,各委员凭借丰富的行业经验和专业知识,切实履行了审计监督职责。

二、审计委员会委员出席会议的情况

报告期内,除年审相关会议外,公司共召开了5次审计委员会会议,各委员均以现场参会或通讯的方式亲自出席了会议,并对公司定期报告、关联交易、委托理财、双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁、内控评价等事项进行了审议。

三、审计委员会年度履职重点关注事项的情况

(一)监督及评估外部审计机构工作

报告期内,我们对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估。

我们认为，公司聘用的外部审计机构德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“德勤华永”)具有执行证券、期货相关业务许可证。在为公司提供 2016 年度财务及内控审计期间，按照有关规定以及注册会计师执业规范的要求开展审计工作，严格遵守独立审计准则、职业道德规范，深入地调查了解公司情况，并针对公司的实际情况提出了中肯的意见，勤勉尽责地完成了公司委托的各项工作。在帮助公司加强风险防范和提高管理水平等方面发挥了积极作用。鉴于此，经审计委员会审议表决后，向董事会提议续聘德勤华永为公司 2017 年度审计机构，聘期一年。

在年度审计工作中，我们与德勤华永就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论与沟通，在审计期间未发现存在除年报内容外的其他应披露事项。

经审核，公司实际支付年度审计机构 2016 年度财务报表审计费用 157 万元及内部控制审计费用 40 万元，与公司所披露的审计费用情况相符。

(二)指导内部审计工作

报告期内，我们认真审阅了公司的内部审计工作计划，收阅了内部审计工作的总结，督促公司内部审计部门严格执行审计计划。公司全年开展多项审计项目，审计质量进一步改进，审计效率显著提高，内部审计工作中未发现存在重大问题的情况。

(三)审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，我们切实履行了对公司定期报告的审阅工作，并提出

了专业的意见和建议。公司财务报告真实、完整和准确地反映了公司的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以及导致非标准无保留意见审计报告的事项，披露内容和程序合规合法。

我们在2016年年度报告编制和披露过程中与公司财务管理部门和年审会计师多次召开会议并进行了沟通：

1、在年审注册会计师进场前，审阅了公司编制的财务会计报表、听取公司经营层关于公司2016年度经营业绩和重大事项进展情况的汇报；与年度审计机构就公司年度审计时间安排、内控审计安排、重点审计领域及预审工作中发现的问题进行了沟通，明确了相关工作的完成时间。

2、在审计过程中，积极地与年审注册会计师进行沟通，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；及时向年度审计机构发送督促函，督促其按预定的计划完成审计工作。

3、在年审注册会计师出具了初步的审计意见后，再次审阅了财务报表，认为年审注册会计师出具的初步审计意见基本遵循了相关法律法规及财务政策的规定，出具的2016年财务会计报表基本客观、真实的反映了公司2016年的财务成果。

4、在年度财务会计报告审计完成后，对年度审计机构出具的审计报告再次进行审核，并对年审机构的独立性、专业性、勤勉程度以及审计工作开展情况进行总结和评价，向董事会提交总结报告。

(四)评估内部控制的有效性

报告期内，公司根据《企业内部控制配套指引》持续开展内控体系建设和风险管理工作，修订并完善了内部控制手册，并针对营销业务流程开展合规风险梳理工作。公司内部控制活动及制度贯穿经营活动各层面和各环节并得到有效实施。公司严格执行各项法律及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。目前，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

报告期内，我们依据上海证券交易所《上市公司董事会审计委员会运作指引》、公司《章程》以及《董事会审计与风险管理委员会工作细则》等相关规定，恪尽职守地履行了董事会审计委员会的职责。

2018年，我们将继续遵循独立、客观、公正的职业准则，努力提升履职专业性和有效性，充分发挥监督职能，切实履行监督职责，促进公司稳健经营、规范运作，维护公司与全体股东的共同利益。

审计委员会委员：朱小平、李国辉、范彦喜、张克坚、刘俊海

2018年3月13日