

# 汉商集团股份有限公司董事会

## 审计委员会 2023 年度履职报告

2023 年度，汉商集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着对公司及全体股东负责的态度，严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等法律法规及相关规定，本着勤勉尽责的原则，积极开展工作，切实履行职责，参与公司重大事项的决策。现就 2023 年度履职情况汇报如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

公司第十一届董事会审计委员会由胡迎法、车桂娟、胡浩组成，其中车桂娟具有会计和财务管理相关专业经验，负责主持审计委员会工作。

### 二、董事会审计委员会 2023 年度会议召开情况

2023 年度，审计委员会通过现场和通讯方式召开了 4 次会议，委员亲自出席。董事会审计委员会分别审议了公司 2022 年年报、季报、半年报等定期报告；对公司经营情况、财务决算情况、总体审计计划及重大事项进行沟通，督促和检查公司内部审计机构各项工作的执行情况，保证公司内部审计部门有效运作。

### 三、董事会审计委员会 2023 年度主要工作内容情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

审计委员会对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，在中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)负责年审的会计师进场审计前，董事会审计委员会与公司年审会计师对于年度总体审计计划及具体的工作等安排进行了沟通，并对审计人员的独立性进行了审核。公司年审会计师进场后，按监管要求加强指导监督，在其审计过程中未发现其他重大事项。

审计委员会认为，中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)在为公司提供审计服务执业过程中坚持独立审计原则，严格按照相关规定执行了审计工作，切实履行了审计机构应尽的职责，该所业务人员业务素质良好，严格遵守相关规定，遵循执业会计准则，能够较好地按计划完成审计任务。

审计委员会提议公司继续聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公

司提供 2023 年度年报审计和内部控制审计服务，聘期壹年，并同意将相关议案提交公司董事会审议。

## **(二) 指导内部审计工作**

报告期内，审计委员会认真审阅了公司提交的内部审计工作计划，认可该计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行工作，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审计工作报告，未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

## **(三) 审阅上市公司的财务报告并对其发表意见**

报告期内，审计委员会认真审阅公司的各期财务报告，认为公司财务报告已按照企业会计准则的规定编制，公司财务报告公允的反映了财务状况和经营成果，内容真实、准确和完整，不存在相关的欺诈舞弊行为、重大错报，以及重大会计差错调整等情况。

## **(四) 评估内部控制的有效性**

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的要求，建立了较为完善的公司治理结构和制度体系。报告期内，公司严格执行各项法律法规、《公司章程》以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、管理层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。审计委员会认真审阅了《公司 2023 年度内部控制评价报告》和中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2023 年度内部控制审计报告》，认为公司内控自评报告和审计报告能够真实、准确地反映公司内控实际情况，公司的内部控制体系建设符合规定。

## **(五) 协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通**

报告期内，为更好的使管理层、内部审计部门及相关部门与审计人员进行充分有效的沟通，审计委员会多方听取意见。在年审会计师进场前注重加强与会计师、公司财务部及内部审计部门就年度审计计划的沟通；在年审注册会计师出具初步审计意见后再次审阅公司财务报表并及时与会计师沟通审计中发现的问题。通过良好有效的沟通，能够及时发现问题并确保得到妥善解决，保证了公司审计工作的顺利开展。

## **四、总体评价**

报告期内，董事会审计委员会全体委员依据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及公司制定的《公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，尽职尽责，在监督和评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、

审阅公司财务报表、协调内外部审计机构的沟通和内部控制有效性等方面发挥了应有的作用，保障了年度审计工作、内部审计和内部控制工作的有效进行。

2024 年，审计委员会将继续按照相关规定和监管要求，强化监督职能，切实履行董事会审计委员会的职责。

审计委员会委员签字：

胡迎法..... 车桂娟..... 胡 浩.....

2024 年 4 月 25 日