

宁波继峰汽车零部件股份有限公司

2023 年度董事会审计委员会履职报告

根据《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《宁波继峰汽车零部件股份有限公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，我们作为宁波继峰汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”）审计委员会委员，2023 年度勤勉尽责，认真、审慎地履行了相关职责，现就履职情况报告如下：

一、 董事会审计委员会基本情况

公司第四届董事会审计委员会成员为 3 人，成员为独立董事谢华君女士、独立董事徐建君先生、董事刘杰先生，谢华君女士是会计专业人士。

2023 年 11 月 17 日，公司董事会完成了换届选举，并于当日召开了第五届董事会第一次会议，选举产生了第五届董事会审计委员会。

公司第五届董事会审计委员会委员 3 人，分别为独立董事谢华君女士、独立董事赵香球女士、董事王继民先生，其中谢华君女士是会计专业人士。

二、 审计委员会会议召开情况

报告期间，公司董事会审计委员会总共召开了 7 次会议，分别审议了如下事项：

1、2023 年 1 月 9 日，公司第四届董事会审计委员会第十五次会议审阅了公司 2022 年度财务报告审计工作计划。

2、2023 年 3 月 15 日，公司第四届董事会审计委员会第十六次会议对年审会计的初步审计意见及 2022 年年度财务报表进行了审阅，并与审计师进行了沟通。

3、2023 年 3 月 30 日，公司第四届董事会审计委员会第十七次会议审议通过《关于公司 2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》《关于公司 2022 年度审计报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于公司 2022 年度内控审计报告的议案》《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构的议案》《关于公司 2022 年年

度报告全文及其摘要的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于公司 2023 年度开展外汇套期保值业务的议案》《关于内审部 2022 年度工作总结及 2023 年工作计划的议案》。

4、2023 年 4 月 27 日，公司第四届董事会审计委员会第十八次会议审议通过《关于公司〈2023 年第一季度报告〉的议案》。

5、2023 年 8 月 30 日，公司第四届董事会审计委员会第十九次会议审议通过《关于公司〈2023 年半年度报告〉全文及其摘要的议案》。

6、2023 年 10 月 30 日，公司第四届董事会审计委员会第二十次会议审议通过《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》。

7、2023 年 11 月 17 日，公司第五届董事会审计委员会第一次会议审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》。

三、 审计委员会年度履职情况

（一） 监督及评估外部审计机构工作

公司聘请容诚会计师事务所为公司 2022 年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年，我们对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，认为：容诚会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够较好地完成公司委托的各项财务审计和内部控制审计工作，能够独立对公司财务状况和内部控制状况进行审计，相关审计意见客观公正，审计报告真实、准确、完整。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所选聘文件进行认真审查，对会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行审核评价，并监督选聘全过程。审计委员会认为：容诚会计师事务所已在财政部及证监会完成证券服务业务备案，具备在资本市场从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响在公司事务上的独立性。容诚会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，具有良好的职业操守和执业水平，经审计委员会审议表决后，决定向公司董事会建议续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

（二） 监督及评估内部审计工作

报告期内，公司董事会审计委员会听取了内部审计部门关于 2022 年内部审计工作总结及 2023 年度内部审计工作计划的汇报，并监督内部审计部门工作计

划的实施。审计委员会对内部审计的监督、指导，提高了内部审计的工作效率，促进了公司的规范运营。审计委员会认为：公司内部审计部门能够依法合规有效运作，未发现内部审计工作存在重大问题。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，公司董事会审计委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告是真实、完整和准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

1、审阅公司会计政策变更并发表意见

根据《企业会计准则解释第 15 号》《企业会计准则解释第 16 号》的有关规定，2023 年 3 月 30 日，召开第四届董事会审计委员会第十七次会议、第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，对公司会计政策进行变更。本次会计政策变更，是根据财政部发布的要求而做出，符合法律法规的有关规定和公司实际情况。新的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次变更程序符合法律法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情形。综上，我们同意公司本次会计政策的变更。

2、审阅公司计提资产减值准备事项并发表意见

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为客观、公允地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的经营成果，公司及下属子公司对公司资产进行了充分的评估和分析，本着谨慎性原则，对相关资产进行了减值测试并计提了相应的资产减值准备。2022 年度，公司计提各类资产减值准备共计 1,576,007,893.46 元。

本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，计提资产减值准备依据充分，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，符合公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

（四）监督及评估内部控制的有效性

报告期内，公司董事会审计委员会充分发挥专业委员会的作用，遵循企业内部控制规范体系的要求，积极推动公司内部控制制度的建设，监督促进公司不断完善并落实执行规范有效的内部控制制度。审计委员会指导公司完成内部控制自我评价工作，完善公司内部控制评价管理，并审阅了外部审计机构出具的内部控

制审计报告等相关报告。审计委员会对公司内部控制建设和维护的各项工作进行了监督，我们认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会及有关部门发布的有关上市公司治理规范的要求。

（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，审计委员会与公司（包括管理层、内部审计部门及相关部门）、容诚会计师事务所保持了持续、良好的沟通，听取各方意见、建议，合理安排电话、视频会、现场会等工作，积极协调解决年度审计中出现的问题，并推动公司各项审计工作高效完成，在公司年度审计工作中发挥了重要的作用。

四、 2023 年度履职情况总体评价

报告期内，公司审计委员会严格遵循相关法律法规的要求，认真履行其监督与指导职责，勤勉尽责，充分发挥委员会的专业作用。在审计工作中，我们保持高度警惕，对公司的财务状况、内部控制以及风险管理等方面进行全面、细致的审查，确保公司合规、稳健运营。

2024 年，审计委员会将秉承审慎、客观、独立的原则，继续认真、勤勉、忠实地履行职责，密切关注公司的内部审计工作及公司外部审计的沟通，持续推动公司规范运作、完善内部控制，充分发挥审计委员会的监督职能，切实维护公司与全体股东的共同利益。

宁波继峰汽车零部件股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日