

重庆建设汽车系统股份有限公司
董事会审计委员会 2024 年度第二次会议决议及
独立董事与年审会计师沟通会暨 2024 年度第二次独立董
事专门会议意见

重庆建设汽车系统股份有限公司董事会审计委员会 2024 年度第二次会议及独立董事与年审会计师沟通会暨 2024 年度第二次独立董事专门会议于 2024 年 4 月 3 日 10:00 时在公司 102 楼一会议室以现场方式召开。应到审计委员会委员 4 名，实到 4 名，应到独立董事 4 名，实到 4 名，他们是审计委员会主任委员宋蔚蔚（独立董事），委员李嘉明（独立董事）、谢非（独立董事）、董其宏及独立董事刘伟，会议同时邀请天职国际会计师事务所年审会计师刘宗磊、刘东梅、康大炜出席，列席会议的有董事会秘书张虎山、审计风险部负责人廖建、财务部负责人牛艳丽。会议由审计委员会主任委员宋蔚蔚主持，会议的召集和召开符合公司《公司章程》和《审计委员会工作规则》的相关规定。会议专项意见如下：

一、关于审核公司 2023 年度会计报表及附注的意见

2024 年 3 月 29 日，年审注册会计师对公司 2023 年度会计报表出具初审意见，会议再次审议了公司 2023 年度会计报表，重点关注了关键审计事项收入确认，并发表如下审核意见：

公司 2023 年度的会计报表编制符合《企业会计准则》的要求，各项支出合理，收入、费用和利润的确认符合法律、法规和有关制度规定，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，并同意提交公

司董事会审议。

二、关于 2023 年度内部控制评价报告的意见

根据公司财务报告内部控制重大及重要缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。根据公司非财务报告内部控制重大及重要缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。同意将此评价报告提交董事会审议。

三、关于 2023 年度会计师事务所从事公司审计工作的评估意见及续聘建议。

会议认为：天职国际会计师事务所在对公司 2023 年度会计报表审计过程中尽职、尽责，能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司财务报表及内部控制发表意见。

为保持公司财务报表及内部控制审计工作的连续性，建议继续聘请天职国际会计师事务所担任公司 2024 年度财务报表及内部控制审计工作。根据公司合并范围及参考行业会计师事务所的职业市场行情，建议财务报表审计费为人民币 40 万元，内部控制审计费为人民币 15 万元。

四、关于《公司 2024 年审计计划》的意见。

同意将《2024 年审计计划》提交董事会审议。

五、关于对兵器装备集团财务有限责任公司风险评估的意见

经查验兵器装备集团财务有限责任公司（以下简称：财务公司）《金融许可证》、《企业法人营业执照》等证件资料，查阅财务公司相关财务报表等经营资料，未发现财务公司与财务报表相关资金、信贷、投资、审计、信息管理等风险控制体系存在重大缺陷；财务公司运营正常，资金充裕，

内控健全，资产质量良好，资本充足率较高，拨备充足，与其开展存贷款金融服务业务的风险可控。同意将此评估报告提交董事会审议。

六、关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的意见

（一）关于公司关联资金往来情况的专项说明及独立意见

1. 金融存贷业务

2022年5月27日，经公司2021年度股东大会批准，公司与关联方兵器装备集团财务有限责任公司（以下简称：财务公司）签订《金融服务协议》，协议期限为2022年1月1日至2024年12月31日，在协议有效期内，由财务公司为公司及合并报表内的子公司提供结算、存款、信贷及其经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融业务的服务。截止2023年12月31日，公司及子公司在财务公司的存款余额12,731.77万元，存款利率0.455%，按照中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率厘定；贷款余额41,249.35万元，贷款利率范围3.65%-4.35%，参照国内金融机构的同期同档次信贷利率执行。

2. 日常关联交易业务

2023年2月24日，公司2023年度第一次临时股东大会批准《关于2023年度预计日常关联交易议案》。截止2023年12月31日，公司与关联方因销售产品等原因发生经营性资金往来余额为2581.52万元。

除上述公司与关联方的经营性资金往来，公司不存在中国证监会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》第五条所述将资金直接或者间接地提供给控股股东、实际控制人及其他关联方使用的情形。

（二）关于公司担保情况的专项说明及独立意见

2023年2月24日，公司2023年度第一次临时股东大会批准《关于2023

年度预计为子公司提供担保的议案》。截止 2023 年 12 月 31 日，公司为全资子公司车用空调公司，提供担保余额 7750 万元，车用空调公司自有土地资产抵押余额 28199.35 万元，合计占公司最近一期经审计净资产的 823.20%。公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

董事会审计委员会委员及独立董事：

宋蔚蔚、李嘉明、谢非、董其宏、刘伟