

福建东百集团股份有限公司 董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

2024 年，福建东百集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》、《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》及《公司审计委员会工作制度》相关规定，本着勤勉尽责的原则，认真履行审计监督等职责。现将 2024 年度董事会审计委员会履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司董事会审计委员会由独立董事李茂良先生、独立董事张榕女士及董事李毅先生组成，其中召集人由独立董事中会计专业人士李茂良先生担任，全部成员均具备履行审计委员会工作职责的专业知识和经验，且均为不在公司担任高级管理人员的董事。

二、审计委员会会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会共计召开八次工作会议，具体如下：

序号	召开时间	会议内容
1	2024-01-09	审计委员会委员会同公司其他独立董事与公司外部审计机构就公司 2023 年度报表审计进场前有关事项进行沟通
2	2024-02-02	召开审计委员会第一次会议，审阅《公司 2023 年第四季度内部审计报告》，并听取公司内部审计部门汇报的《2023 年度审计工作总结及 2024 年度审计工作计划》
3	2024-04-01	外部审计机构对公司 2023 年度报表出具初步审计意见后，审计委员会委员会同公司其他独立董事与外部审计机构就 2023 年度报表涉及的重大事项进行沟通
4	2024-04-01	召开审计委员会第二次会议，审议《公司 2023 年度财务报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于聘任公司审计负责人的议案》、《公司 2023 年度内部控制评价报告》等 8 项议案
5	2024-04-21	召开审计委员会第三次会议，审议《公司 2024 年第一季度财务报告》，并审阅《公司 2024 年第一季度内部审计报告》
6	2024-08-16	召开审计委员会第四次会议，审议《公司 2024 年半年度财务报告》，并审阅《公司 2024 年第二季度内部审计报告》
7	2024-10-20	召开审计委员会第五次会议，审议《公司 2024 年第三季度财务报告》，并审阅《公司 2024 年第三季度内部审计报告》
8	2024-12-02	召开审计委员会第六次会议，审议《公司 2024 年度内部控制评价方案》

三、年度履职重点关注事项

(一) 审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，董事会审计委员认真审阅了公司各期财务报告，我们认为公司财务报告真实、准确地反映公司财务状况和经营成果，符合企业会计准则的相关规定，未发现公司重大会计差错调整以及导致非标准无保留意见审计报告事项，同意提交董事会审议。

(二) 评估内部控制的有效性

报告期内，公司已按照企业内部控制规范体系及相关规定的要求，建立了较为完善的内部控制制度体系并得到有效执行。我们督促指导公司完成内部控制评价工作，认真审阅了公司内部控制评价报告及外部审计机构出具的内部控制审计报告，未发现公司存在财务报告及非财务报告内部控制的重大或重要缺陷，对于内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，公司设有多重监督机制，可确保内控缺陷一经发现确认即采取更正措施，对公司内部控制目标的实现不构成实质影响。

(三) 监督及评估外部审计机构工作

报告期内，我们对华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴所”）的执业情况进行监督和评估，我们认为华兴所具备为上市公司提供审计服务的丰富经验与能力，服务人员具有良好的职业操守和业务能力，过往审计服务工作中，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，且与公司审计委员会委员及独立董事保持沟通交流，能够胜任公司外部审计工作，同意续聘其为公司 2024 年度财务审计机构和内控审计机构。

我们就公司年度报告编制与审计相关问题认真听取华兴所注册会计师对公司审计情况的汇报，并认真审阅其提交的年报审计计划，与其就审计工作的总体时间安排、内控审计具体方案、财务报表审计具体方案等事项进行充分的讨论与沟通，及时掌握审计进展情况，其出具的报告能够客观、公正、公允地反映公司财务状况及内部控制情况。

(四) 指导内部审计工作

报告期内，我们认真审阅公司内部审计部门工作计划，督促按照计划开展内审工作，并就具体开展情况与公司内审负责人进行常态化沟通，提出合理化建议，有效促进内部审计工作优化。报告期内，公司内部审计工作能够有效开展，我们未发现公司内部审计工作存在重大问题。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会依据相关规定，勤勉尽职，充分发挥审查和监督作用。2025 年度我们将更加恪尽职守，认真审核公司财务信息及披露，切实有效监督外部审计工作，加强对内部审计工作的指导，促进公司稳健经营、规范运作，维护公司与全体股东的利益。

董事会审计委员会： 李茂良 张 榕 李 毅

2025 年 4 月 10 日