

# 雅戈尔时尚股份有限公司

## 董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

作为现任审计委员会成员，我们在报告期内严格根据中国证监会《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》以及公司《董事会审计委员会议事规则》等相关规定，对 2024 年公司审计工作进行了全面审查，认真履行审计委员会职责，充分发挥审计监督作用。现将 2024 年度工作情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

公司第六届董事会审计委员会由独立董事吕长江先生、邱斌女士和董事杨珂先生 3 名成员组成，会计学教授吕长江先生担任主任委员。

公司第六届董事会审计委员会成员构成符合《上市公司独立董事管理办法》规定的“审计委员会由董事会任命 3 名或者以上董事会成员组成”“独立董事应当占多数并担任召集人”“审计委员会成员应当为不在公司担任高级管理人员的董事”“审计委员会的召集人应当为会计专业人士”等规范要求。审计委员会成员均具备会计、法律、经济等方面的专业知识，能够胜任工作职责。

### 二、董事会审计委员会会议召开情况

报告期内，审计委员会共召开 4 次会议，全体成员均亲自出席会议。

1、2024 年 4 月 26 日，第六届审计委员会召开第五次会议，审

议通过了《审计委员会 2023 年度履职情况报告》《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告》《2023 年度财务报告》《2023 年年度报告及摘要》《2023 年度内部控制评价报告》《关于立信会计师事务所 2023 年度报酬的议案》《关于续聘 2024 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构的议案》《关于预计 2024 年度关联银行业务额度的议案》《关于聘任财务总监的议案》。

2、2024 年 4 月 28 日，第六届审计委员会召开第六次会议，审议通过了《2024 年第一季度财务报告》《2024 年第一季度报告》。

3、2024 年 8 月 28 日，第六届审计委员会召开第七次会议，审议通过了《2024 年半年度财务报告》《2024 年半年度报告及摘要》。

4、2024 年 10 月 28 日，第六届审计委员会召开第八次会议，审议通过了《2024 年第三季度财务报告》《2024 年第三季度报告》。

### 三、董事会审计委员会的主要工作内容

#### （一）在年报审计中的履职工作

2023 年 12 月 29 日，审计委员会召开了与年审注册会计师的第一次见面会，认真听取、审阅了立信对公司年报审计的工作计划和时间安排，确保工作安排是合理的，能够积极保障公司年审工作的正常运行。

2024 年 4 月 26 日，审计委员会召开了与年审注册会计师的第二次见面会，与年审注册会计师重点沟通了重大审计调整事项和关键审计事项，建议会计师事务所进一步完善审计服务，提高服务质量。

#### （二）监督及评估外部审计机构工作

2024年4月26日，第六届审计委员会召开第五次会议，审议通过了《关于立信会计事务所2023年度报酬的议案》，认为立信在2023年度审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行全面审计，表现了良好的职业操守和业务素质，较好地完成了公司2023年度财务报告和内部控制审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。基于其审计表现和评价结果，建议董事会确定立信2023年度报酬为218万元，并建议续聘其为公司2024年度财务报告及内部控制审计机构。

### **（三）监督及评估内部审计工作**

报告期内，审计委员会充分发挥专业委员会的作用，认真审阅了公司上年度审计工作总结以及下年度审计工作计划，认可该计划的可行性，积极督促公司严格执行内部审计计划，并对内部审计发现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审计工作报告，我们未发现内部审计工作存在重大问题。

### **（四）审阅公司的财务报告并对其发表意见**

报告期内，我们秉持客观、公正、独立的原则，认真审阅了公司报告期内的财务报告，就公司财务报告的编制及内容与公司管理层、财务部门、内审部门进行了多次有效的沟通。通过核查，我们认为公司编制的财务报告均能真实、准确、完整地反映公司的经营情况，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊以及重大错报的可能性，亦不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告等事项。

#### **（五）监督及评估内部控制的有效性**

报告期内，我们继续督促公司健全内部控制体系的执行力度，确保内控有效性，并指导公司内部审计机构完成内部控制评价工作。

经认真审阅公司《内部控制评价报告》以及立信出具的《内部控制审计报告》，我们认为公司已基本建立起规范、健全的内部控制体系，能够保证内部控制制度的完整性、合理性及实施的有效性。

#### **（六）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，为做好年度审计工作，审计委员会在审计正式进场前，协调组织公司管理层、内部审计机构与年审注册会计师召开会议，就年审重点关注事项进行沟通，积极协调解决在审计过程中出现的问题，提高了审计效率，保证了审计计划的顺利推进。

#### **（七）关联交易管理工作**

报告期内，我们就公司关联交易事项审阅了必要的文件资料，与公司经营管理层进行了充分沟通，重点关注了公司在宁波银行开展存贷款及理财业务的关联交易事项。我们认为，上述关联交易有利于满足公司日常生产经营的需要，定价公允，未损害公司及其他股东、特别是中小股东的利益，因此同意将以上事项提交公司董事会审议。

#### **（八）聘任财务总监**

报告期内，我们审议了《关于聘任财务总监的议案》，对财务总监候选人的资格进行了审查，认为其不存在《公司法》等法律、法规、规范性文件规定的不适合担任上市公司高级管理人员的情形，因此同

意将上述事项提交董事会审议。

#### 四、总体评价

2024年，审计委员会利用自身专业知识，充分发挥审查、监督作用，切实有效地履行审计委员会的责任和义务。2025年，我们将继续勤勉尽责地履行审计委员会的职责，充分发挥审计委员会的专业作用，切实维护公司与全体股东的共同利益。

雅戈尔时尚股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二五年四月二十二日