

浙江中国小商品城集团股份有限公司

董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告

根据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规定及公司《董事会专门委员会实施细则》规定，审计委员会对报告期 2025 年的履职工作进行了全面的审查。

现将董事会审计委员会 2025 年度的履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

2025 年度，公司董事会进行了换届选举，全年的工作由两届董事会审计委员会完成，两届董事会审计委员会基本情况如下：

（一）第九届董事会审计委员会基本情况

第九届董事会审计委员会由 3 名委员组成，分别为独立董事洪剑峭先生、独立董事马述忠先生和非独立董事吴秀斌先生（原非独立董事张浪先生于 2025 年 7 月 3 日离任，于 2025 年 7 月 21 日选举吴秀斌先生为第九届董事会审计委员会委员），其中洪剑峭先生为复旦大学管理学院会计系系主任，任本届董事会主任委员。

第九届董事会审计委员会中，独立董事委员占成员总数的 1/2 以上，所有成员均具备履行审计委员会工作职责的专业知识和工作经验，并有足够的时间与精力，切实履行了审计委员会的责任与义务。

（二）第十届董事会审计委员会基本情况

第十届董事会审计委员会由 3 名委员组成，分别为独立董事洪剑峭先生、独立董事张成洪先生和非独立董事吴秀斌先生，其中洪剑峭先生为复旦大学管理学院会计系系主任，任本届董事会主任委员。

第十届董事会审计委员会中，独立董事委员占成员总数的 1/2 以上，所有成员均拥有履行审计委员会工作职责的专业知识和实践经验，且保证充足时间与精力，认真履行审计委员会的责任与义务。

二、审计委员会召开会议的情况

2025 年，审计委员会共召开会议 5 次，其中现场会议 1 次，通讯会议 3 次，现场+通讯会议 1 次，会议内容如下：

（一）2025 年 2 月 28 日，召开了第九届董事会审计委员会第十四次会议（通讯方式），审议通过了《关于公司 2024 年度整合审计审中汇报事项的议案》。

(二) 2025年3月25日,召开了第九届董事会审计委员会第十五次会议(现场+通讯方式),审议通过了《2024年度财务报告》《2024年度内部控制评价报告》《2024年度内部控制审计报告》《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》《董事会审计委员会2024年度履职情况报告》和《2024年度审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》。

(三) 2025年4月7日,召开了第九届董事会审计委员会第十六次会议(通讯方式),审议通过了《2025年第一季度报告》。

(四) 2025年8月14日,召开了第九届董事会审计委员会第十七次会议(现场方式),审议通过了《2025年半年度财务报告》和《2025年半年度内部控制审计工作报告》。

(五) 2025年10月14日,召开了第九届董事会审计委员会第十八次会议(通讯方式),审议通过了《2025年第三季度报告》。

三、审计委员会 2025 年主要工作情况

报告期内,审计委员会本着勤勉尽责的原则,认真履行职责,对外部审计机构的工作开展监督与评估,并审议公司财务报告,重点关注2024年度财务报告、2025年定期财务报告编制及2025年度会计师事务所续聘相关事宜。

(一) 监督及评估外部审计机构工作

1、审议 2024 年整合审计并发表意见

天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健”)为公司董事会聘用的2024年年度财务报告和内部控制审计机构,具备为上市公司提供审计服务的经验和能力,勤勉尽责,能够独立、客观、公正地发表审计意见。

审计委员会认真审议了天健编制的《2024年度整合审计汇报事项》和《2024年度年报整合审计审后汇报事项》,了解2024年审计工作的关键考虑事项,审计程序的执行情况,以及天健在内控审计中发现的内控缺陷和认为可能影响2024年内控报告意见的重要事项。审计委员会经认真审议后对2024年整合审计内容无异议,一致同意通过。

2、审议公司年度财务报告并发表意见

根据相关规定的要求,审计委员会认真审议了经天健审计的《2024年度财务报告》。审计委员会认为上述报告中包含的信息真实、准确、完整地反映了公司报告期内的经营成果和财务状况,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏,也不存在与财务会计

报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。审计委员会对天健出具的公司 2024 年度财务会计报表审计意见无异议，一致同意将经天健审计的公司 2024 年度财务会计报表提交公司董事会审议。

3、审议续聘会计师并发表意见

审计委员会对天健的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，并对 2024 年的审计工作进行了评估，认为天健具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，有较高知名度，在业内具有较好声誉。在担任公司审计机构期间，天健坚持独立审计的原则，及时提供高质量的审计报告，同时，为公司在提高会计核算的合理性、公允性，提升内控，夯实基础管理，维护股东权益及企业利益方面起到了积极的作用，较好地履行了审计机构的责任与义务。

同意续聘天健为公司 2025 年度财务和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）监督及评估内部控制的有效性

根据相关法律法规要求，结合公司实际情况，制定内部控制相关工作计划。审计委员会认真审议公司内审工作和内部控制评价报告等议案，针对发现的问题提出建设性意见，持续完善内部控制制度，确保公司经营活动及各项业务规范有序开展。

审计委员会审议了《2024 年度内部控制评价报告》《2024 年度内部控制审计报告》和《2025 年半年度内部控制审计工作报告》，认为报告反映了公司现行的内部控制情况，不存在重大缺陷和重要缺陷，同意提交董事会审议。

（三）审议公司财务报告

报告期内，审计委员会认真审议了公司财务报告，包括《2025 年第一季度报告》《2025 年半年度财务报告》和《2025 年第三季度报告》，认为上述报告的编制和审议程序严格按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行，报告信息真实、准确、完整地反映了公司的经营成果和财务状况，同意提交董事会审议。

（四）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，为促进管理层、内部审计部门及相关人员充分有效沟通，审计委员会通过定期与不定期会议及其他沟通方式听取各方意见，积极配合外部审计机构工作，统筹协调相关事宜，有效提升了审计效率、降低了审计成本，切实履行职责，保障公

司审计工作顺利完成。

四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会依据相关规定，恪尽职守、勤勉尽责地履行了审计委员会的职责，充分发挥了指导、协调与监督的作用。

2026年，审计委员会将继续秉持审慎、客观和独立的原则，认真履职尽责，切实发挥审计委员会职能，推动公司规范运作和稳健经营，切实维护公司整体利益和全体股东的合法权益。

特此报告。

浙江中国小商品城集团股份有限公司董事会审计委员会

二〇二六年四月七日

(此页无正文，为《浙江中国小商品城集团股份有限公司董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告》的签字页)

委员签名：

洪剑峭_____ 张成洪_____ 吴秀斌_____