

江苏共创人造草坪股份有限公司

2025 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规范性文件、业务规则及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》的规定，公司董事会审计委员会始终坚持认真、规范、有效地履行审计委员会的职责，全面关注公司的发展状况，切实有效地监督、评估公司的外部审计机构工作，指导公司内部审计工作，促进公司建立有效的内部控制。现将公司 2025 年度董事会审计委员会履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

报告期内，公司第三届董事会审计委员会由 3 名成员组成，分别为独立董事文兵荣先生、郭伟先生和非独立董事樊继胜先生，其中主任委员（召集人）由文兵荣先生担任。文兵荣先生具有注册会计师资格，属于会计专业人士。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2025 年，公司董事会审计委员会召开了 5 次会议，全体委员均亲自出席会议，积极对相关议题发表专业意见，具体情况如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 25 日	审议： 1. 《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》 2. 《关于公司 2024 年年度报告及其摘要的议案》 3. 《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》 4. 《关于公司 2024 年内部控制评价报告的议案》 5. 《关于公司 2024 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》	1.2024 年年报及财务决算报告、2025 年第一季度报告编制规范，真实公允地反映了报告期内的经营成果与财务状况，内容完整、数据翔实，符合《企业会计准则》及信息披露要求。 2.利润分配方案符合公司当前实际，充分考虑了公司现阶段的战略发展需要，兼顾了中小股东	1.在 2024 年度财务报告和 2025 年第一季度报告的编制过程中，审计委员会严格遵循相关规则，全程督导年报和第一季报的编制工作进程。期间，委员会针对关键审计领域风险管控、会计政策适用合规性等事项提出建设性指导意见，

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
	<p>6. 《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》</p> <p>7. 《关于公司续聘 2025 年度审计机构的议案》</p> <p>8. 《关于确认公司 2024 年度日常性关联交易及预计公司 2025 年度日常关联交易的议案》</p> <p>9. 《关于公司 2025 年申请综合授信额度和对外担保额度预计的议案》</p> <p>10. 《关于公司 2025 年度金融衍生品交易预计额度的议案》</p> <p>11. 《关于公司对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告的议案》</p> <p>12. 《关于董事会审计委员会 2024 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》</p>	<p>的即期利益和长远利益，有利于公司持续稳定健康发展。</p> <p>3.关联交易事项均基于正常生产经营需要开展，严格遵循相关规则，定价机制符合市场化原则，未发现损害公司及非关联股东权益的情形。</p> <p>4.天健会计师事务所具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力和独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司财务审计工作的要求。在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按计划完成了公司 2024 年度的相关审计工作，勤勉尽责，出具的报告真实、准确、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。</p> <p>5.内部控制评价报告真实、准确反映了公司的规范运作及风险控制水平。</p> <p>6.审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。</p>	<p>切实履行财务监督核心职能。</p> <p>2.就会计师事务所续聘事项，审计委员会听取了天健会计师事务所（特殊普通合伙）相关人员对其胜任能力的现场陈述，还对其提供的年度审计费用报价、会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平、提供的项目人力及其他资源配备、风险承担能力等情况重新进行了综合评价，并查阅、了解了其公开信息，认为可以续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。</p>
2025 年 8 月 28 日	<p>审议： 《关于 2025 年半年度报告及其摘要的议案》</p>	<p>2025 年半年度报告真实、准确、完整地反映了公司经营情况及财务状况，审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。</p>	无
2025 年 10 月 10 日	<p>审议： 《关于变更财务总监的议案》</p>	<p>沈恺先生具有丰富的财务会计知识技能，对公司所处行业和上市公</p>	无

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
		司财务负责人的岗位职责有足够的认知和经验，能够胜任所聘岗位的相关要求。	
2025年10月30日	审议： 《关于2025年第三季度报告的议案》	2025年第三季度报告真实、准确、完整地反映了公司经营情况及财务状况，审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。	无
2025年12月30日	审议： 1. 《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》； 2. 《关于聘任财务总监的议案》	姜世毅先生拥有扎实的财务背景和丰富的管理经验，在公司担任副总经理和董事会秘书多年，对公司的运营和财务状况有着深刻的理解，在财务领域的专业素养和多年的高层管理经验，是财务总监职位的适宜人选。	无

三、董事会审计委员会主要工作情况

公司董事会审计委员会在2025年度严格按照《董事会审计委员会工作细则》的要求，充分发挥审计、监督、稽查作用，为董事会决策提供依据，勤勉尽责，具体履职情况如下：

（一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，公司董事会审计委员会对2025年度财务报告及内部控制审计机构——天健会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业性进行了评估，对其财务审计和内控审计工作进行监督，并提出有关意见和建议。

审计委员会认为天健会计师事务所在担任公司年度财务报告审计机构期间，展现了卓越的执业能力和严谨的职业操守，其审计团队以独立、客观的态度开展工作，通过系统的风险评估、细致的账项核查及全面的内部控制测试，确保了审计报告的公正性和客观性，出具的审计报告准确反映了公司在报告期末的财务状况和经营成果，有效履行了审计机构的义务和责任。

（二）指导内部审计工作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严格遵循《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，认真履行监督职责，通过听取工作汇报、审阅工作计划等方式，全面了解内部审计工作开展情况。委员会对内部审计工作的组织实施提出指导建议，督促内审部门严格按照年度计划推进审计任务，并就审计发现的重要问题提出整改意见。公司内部控制设计与运行有效性均符合《上市公司治理准则》及中国证监会关于上市公司内部控制规范的要求。委员会未发现内部审计工作存在重大缺陷或异常情形，认为公司内部审计机制运行有效、重点突出，对内审部门的工作成效表示认可。

（三）审阅公司财务报告

报告期内，公司董事会审计委员会秉持严谨审慎的态度，对报告期内公司编制的财务报告进行了系统审阅，特别关注了财务报告中的重大会计与审计问题，以及是否存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为和重大错报风险。委员会通过严格审查与系统评估，确保财务信息的可靠性与透明度。

审计委员会确认，公司财务会计报表严格按照相关政策法规编制，会计政策选择审慎且符合监管要求，会计方法运用合理且保持一致性。报表编制完全遵循新企业会计准则、企业会计制度及相关财务规定，确保了财务信息的真实性和完整性。审计委员会认为，公司财务报告能够客观、公允地反映报告期末的财务状况、经营成果及现金流量，在审计过程中，未发现影响财务报表公允性的系统性风险，内部控制体系有效防范了重大错报可能性。

（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，公司董事会审计委员会与公司管理层、内部审计部门及相关部门、天健会计师事务所保持了密切且高效的沟通协作，全面覆盖年度报告编制与审计工作的关键环节。委员会通过定期组织沟通会议和专项研讨等方式，深度参与审计全流程管理：审计委员会提前审阅年度审计计划，与年审注册会计师就审计范围界定、风险评估模型及重要性水平确定等核心事项进行预沟通，确保审计资源配置精准匹配公司业务复杂性。审计过程中，审计委员会实时跟踪审计进展，重点关注了存货减值测试、关联方交易核查等领域，严格执行审计报告三级复核机制，对初稿提出相应修改意见，确保天健会计师事务所最终按时提交了标准无保

留意见审计报告，有效保障了财务信息质量。

（五）审查关联交易

报告期内，根据《公司法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会审计委员会认真核查了2025年度关联交易事项，审阅了相关文件资料，与管理层充分沟通关联交易背景，审慎评估关联交易的合理性、必要性和定价公允性，持续关注关联交易执行情况，切实维护公司及全体股东特别是中小股东的利益。

（六）监督董事、高级管理人员履职情况

报告期内，公司董事、高级管理人员严格按照《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等规定规范履职，合法合规开展决策，真实、准确、完整披露信息。公司董事会审计委员会未发现公司董事和高级管理人员在执行公司职务时有违反法律法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

四、总体评价

2025年，公司董事会审计委员会成员依据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《公司董事会审计委员会工作细则》等的有关规定，恪尽职守、勤勉尽责地履行了审计委员会的职能，认真审议了相关事项，充分发挥了审计委员会的审查、监督作用，切实履行了审计委员会的责任和义务。

2026年，审计委员会将致力于深化与公司董事会及管理层的沟通协作，以更加严谨的态度遵循法律法规、监管政策及公司内部规章制度的要求。并且，审计委员会将持续高度关注公司财务信息披露、内部控制体系建设、内外部审计工作的执行情况以及关联交易管理等关键领域，确保各项监督与指导职能的有效履行，促进公司内控体系建设更加完善，促进公司规范运作、稳健发展。

江苏共创人造草坪股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月28日