

湘财股份有限公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

2023年度，湘财股份有限公司（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》及《湘财股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）公司《董事会审计委员会实施细则》的规定，积极履行董事会审计委员会的职责，工作勤勉尽责，切实有效地监督公司的财务审计，指导公司内控审计工作，促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告，加强公司审计制度建设。现将董事会审计委员会2023年度履职情况汇报如下：

一、 审计委员会基本情况

公司第九届董事会审计委员会由程华女士、蒋军先生、周昆先生组成，程华女士任主任委员。

2023年12月，公司完成董事会换届选举。公司第十届董事会审计委员会由程华女士、蒋军先生、韩灵丽女士组成，程华女士任主任委员。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2023年度，公司第九届、第十届董事会审计委员会共召开六次会议，审议通过17项议案，具体情况如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年2月20日	会议审计通过了：《公司2022年度财务报告（未经审计）》。	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过《公司2022年度财务报告（未经审计）》并同意提交董事会审议。
2023年4月14日	会议审计通过了：《公司2022年内部审计工作报告及2023年内部审计	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉

	<p>工作计划》《公司 2022 年度报告及摘要》《公司 2022 年财务决算报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《关于重组置入资产减值测试报告的议案》《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》《天健会计师事务所 2022 年度审计工作总结报告》《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》《关于募集资金存放与使用情况报告的议案》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》《关于计提资产减值准备的议案》。</p>	<p>尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过了《公司 2022 年内部审计工作报告及 2023 年内部审计工作计划》《公司 2022 年度报告及摘要》《公司 2022 年财务决算报告》等 11 项议案并同意提交董事会审议或听取。</p>
2023 年 4 月 27 日	<p>会议审计通过了：《公司 2023 年第一季度财务决算报告》。</p>	<p>审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过《公司 2023 年第一季度财务决算报告》并同意提交董事会审议。</p>
2023 年 8 月 25 日	<p>会议审计通过了：《公司 2023 年半年度财务决算报告》《公司 2023 年上半年内部审计工作报告》。</p>	<p>审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过《公司 2023 年半年度财务决算报告》《公司 2023 年上半年内部审计工作报告》并同意提交董事会审议。</p>
2023 年 10 月 27 日	<p>会议审计通过了：《公司 2023 年第三季度财务决算报告》；</p>	<p>审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉</p>

	听取了《公司 2023 年三季度审计部工作报告》。	尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过《公司 2023 年第三季度财务决算报告》并同意提交董事会审议。
2023 年 12 月 25 日	会议审计通过了：《关于聘任公司财务负责人的议案》。	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过《关于聘任公司财务负责人的议案》并同意提交董事会审议。

三、日常工作

（一）强化公司内部控制有效性

2023年度，审计委员会持续关注公司内部控制情况，加强与内部审计部门的沟通与协作，定期关注公司内部审计工作的开展情况，提升审计工作的针对性和有效性。

（二）严格把关定期财务报告信息披露质量

2023年度，审计委员会严格审核公司2023年披露的各期财务报告，确保财务报告的真实、准确、完整，维护公司和股东的合法权益。关注重大会计政策变更和会计估计调整，对可能影响财务报告质量的因素进行深入分析，提出改进建议。

（三）加强与外部审计机构的沟通与合作

2023 年度，审计委员会与外部审计机构保持良好沟通，及时了解审计进展和发现的问题，确保外部审计工作的顺利进行。

在 2022 年度审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）审计项目组进场前，我们通过通讯会议方式与年报审计项目组进行第一次沟通会议，对其年度审计工作计划进行详细了解，明确各审计节点，并提示关键审计事项，保障年度审计按时、按质完成。

在天健出具审计初稿后，审计委员会进行认真审阅，重点关注收入、利润、金融资产、关联交易等事项，并与年审会计师进行二次通讯会议方式沟通，对关键审计事项的审计程序及结论进行沟通，提出意见，保障年度财务报告的真实性、完整性。

（四）其他重点工作

审计委员会持续保持对公司日常关联交易、募集资金使用、审计机构选聘、内部审计监察工作等重要事项的关注及审核，保持对公司内部控制、合规管理等领域的重点关注，提高董事会科学决策的水平。

综上所述，公司董事会审计委员会 2023 年严格遵守《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》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，在审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制等方面依法合规、诚实守信、勤勉尽职地履行了法定职责。

湘财股份有限公司
董事会审计委员会
2024 年 4 月 12 日