浙江中国小商品城集团股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

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 2024 年的审计工作进行了全面的审查，现将履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第九届董事会审计委员会由 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张浪先生，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。

审计委员会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。

2024 年，审计委员会继续围绕外部审计、内部控制和财务报告等开展审查和监督，委员会成员凭借其丰富的专业知识和工作经验，充分发挥了监督和改进提升经营管理的作用，为集团董事会提出了专业的意见，在公司审计与风险管理等方面发挥了重要作用。

二、审计委员会召开会议的情况

2024 年，审计委员会共召开会议 7 次，其中现场会议 2 次，通讯会议 5 次，会议内容如下：

（一）2024 年 1 月 18 日，召开了第九届董事会审计委员会

第七次会议（通讯方式），审议通过了《2023 年度整合审计计划》。

（二）2024 年 3 月 7 日，召开了第九届董事会审计委员会第八次会议（通讯方式），审议通过了《2023 年度整合审计结果初步沟通》。

（三）2024 年 4 月 15 日，召开了第九届董事会审计委员会第九次会议（现场），审议通过了《2023 年度财务报告》《2024 年第一季度财务报告》《2023 年度内部控制评价报告》《2023 年度内部控制审计报告》《审计委员会 2023 年度履职情况报告》《关于会计师事务所 2023 年度审计费用的议案》和《审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》。

（四）2024 年 7 月 4 日，召开了第九届董事会审计委员会第十次会议（通讯方式），审议通过了《关于以公开招标方式选聘会计师事务所的议案》和《公司选聘会计师事务所招标文件》。

（五）2024 年 8 月 14 日，召开了第九届董事会审计委员会第十一次会议（现场），审议通过了《2024 年半年度财务报告》《2024 年半年度内部控制审计工作报告》和《关于变更会计师事务所的议案》。

（六）2024 年 10 月 14 日，召开了第九届董事会审计委员会第十二次会议（通讯方式），审议通过了《2024 年第三季度报告》。

（七）2024 年 12 月 27 日，召开了第九届董事会审计委员会

第十三次会议（通讯方式），审议通过了《关于浙江中国小商品城集团股份有限公司2024年度财务报表审计的审前汇报事项》。

三、审计委员会 2024 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，监督及评估了外部审计机构的工作，内部控制的有效性，以及审议了公司财务报告，重点关注 2023 年财务报告及更换 2024 年会计师事务所工作。

（一）监督及评估外部审计机构工作

1、审议 2023 年整合审计并发表意见

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）为公司董事会聘用的 2023 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安永华明编制的《2023 年度整合审计计划》和《2023 年度整合审计结果初步沟通》，了解 2023 年审计工作的关键考虑事项，审计程序的执行情况，以及安永华明在内控审计中发现的内控缺陷和认为可能影响 2023 年内控报告意见的重要事项。审计委员会经认真审议后对 2023 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安永华明审计的《2023 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。审计委员会对安永华明出具的公司 2023 年度财务会计报表审计意见无异议，一致同意将经安永华明审计的公司 2023 年度财务会计报表提交公司董事会审议。

3、审议选聘、变更会计师并发表意见

按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，审计委员会启动了 2024 年度会计师事务所选聘工作，审议通过了选聘会计师事务所招标文件，确定了评标办法及标准，切实履行了相关职责。

根据公开选聘结果，拟变更天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构。审计委员会对天健的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性以及诚信记录状况进行了充分审查，其具备从事相关业务的资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司财务报告审计和内部控制审计工作的要求，同意聘任天健为 2024 年度年审会计师，并提交董事会审议。

（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，就发现的问题提出建设性意见，完善内控制度，保证公司经营活动及各项业务的有序开展。

审计委员会审议了《2023 年度内部控制评价报告》《2023 年度内部控制审计报告》和《2024 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《2024年第一季度财务报告》《2024年半年度财务报告》和《2024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了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、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并充分发挥了指导、协调与监督的作用。

2025年，审计委员会将继续秉持审慎、客观和独立的原则，尽职尽责，发挥审计委员会的职能，促进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

二〇二五年三月二十五日

（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 2024 年度履职情况报告》的签字页）

委员签名：

洪剑峭_____ 马述忠_____ 张 浪_____