

江苏共创人造草坪股份有限公司

2024 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 2024 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，公司第二届董事会审计委员会由 3 名成员组成，分别为独立董事施平先生、李永祥先生和非独立董事姜世毅先生，其中主任委员（召集人）由施平先生担任。施平先生为南京审计大学中审学院教授，离任前为公司独立董事，具有注册会计师资格，属于会计专业人士。

2024 年 4 月 28 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于提名公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案》。2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》，顺利完成第三届董事会换届选举工作。同日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会专门委员会委员及主任委员的议案》，选举独立董事文兵荣先生、郭伟先生、樊继胜先生为公司第三届董事会审计委员会成员，其中主任委员（召集人）由具有专业会计资格的独立董事文兵荣先生担任。

经核查，公司第二届、第三届董事会审计委员会委员均具有胜任审计委员会工作职责的专业知识和经验。报告期内，公司第二届、第三届董事会审计委员会委员中独立董事均超半数，并由独立董事中会计专业人士担任主任委员，符合相关监管要求和《公司章程》等相关文件的规定。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2024 年，公司董事会审计委员会召开了 4 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
2024 年 4 月 26 日	审议： 议案 1：《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》； 议案 2：《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》； 议案 3：《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》； 议案 4：《关于公司 2023 年内部控制评价报告的议案》； 议案 5：《关于公司 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》； 议案 6：《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》； 议案 7：《关于公司续聘 2024 年度审计机构的议案》； 议案 8：《关于确认公司 2023 年度日常性关联交易及预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》； 议案 9：《关于公司 2024 年度金融衍生品交易预计额度的议案》； 议案 10：《关于公司对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告的议案》； 议案 11：《关于董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》	1.2023 年年报及财务决算报告、2024 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，兼顾了中小股东的即期利益和长远利益，有利于公司持续稳定健康发展。 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。 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 2023 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。 5.内部控制评价报告真	1.在 2023 年度财务报告和 2024 年第一季报告的编制过程中，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，切实履行财务监督核心职能。 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 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
		实、准确反映了公司的规范运作及风险控制水平。 6.审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。	
2024 年 5 月 20 日	审议： 议案 1：《关于聘任公司财务总监的议案》 议案 2：《关于聘任公司审计部经理的议案》	1. 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。 2. 张小平先生在审计领域拥有深厚的专业背景和丰富的实践经验，在公司担任审计部经理多年，对公司的内部控制、风险管理和合规流程有着深入的了解和实践经验，同意聘任其担任审计部负责人。	无
2024 年 8 月 28 日	审议： 议案 1：《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》	2024 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。	无
2024 年 10 月 29 日	审议： 议案 1：《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》	2024 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

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 2024 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

在 2024 年度，公司董事会审计委员会依据相关法律法规及公司治理要求，

对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业性及执业资质进行了系统性评估，并深度参与了年度审计工作的全过程。

审计委员会对天健会计师事务所出具的公司**2023**年度标准无保留意见审计报告进行了专项审阅，重点关注财务报表的公允性、重大判断的合理性及内部控制的有效性。委员会与审计项目团队就审计范围的界定、审计计划的制定、审计方法的选择及风险评估程序的执行等关键事项进行了充分沟通，确保审计工作符合《中国注册会计师审计准则》的要求。

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。

鉴于天健会计师事务所的专业表现及对公司业务的深入了解，为确保审计工作的连续性与稳定性，审计委员会向公司董事会提议续聘天健会计师事务所为**2024**年度财务报告审计机构。委员会认为，持续与该所合作，将有助于提升公司财务报告的质量和透明度，保持审计工作的连续性和稳定性，同时为公司治理结构的完善提供有力支持。

（二）指导内部审计工作及评估内部控制的有效性

2024年度，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，持续推进公司内部控制制度的规范化建设。委员会系统审阅了公司内部控制相关制度文件及内部审计年度工作计划，通过定期会议及实地考察等方式，对内部审计工作的执行情况进行了全程监督，确保各项审计计划按预定目标有效落实。委员会针对公司内部控制体系的优化提出了多项建设性意见，涵盖财务报告内部控制、运营效率提升及合规风险管理等关键领域。

经委员会评估，报告期内公司内部审计工作运行稳健，未发现影响内部控制有效性的重大缺陷或重要缺陷。内部控制评价结果显示，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。审计委员会认为，报告期内公司内部审计工作不存在重大问题，内部控制情况符合中国证监会有关上市公司治理规范的要求。

（三）审阅公司财务报告

2024 年度，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

2024 年度，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

2024 年度，公司董事会审计委员会严格遵循监管机构要求，积极履行关联交易管理职责，致力于加强公司关联交易管理，规范关联交易行为，切实维护公司及全体股东的合法权益。审计委员会对 2023 年度日常关联交易执行情况及 2024 年度日常关联交易预计事项进行了全面研究与审议，通过详细审阅关联交易协议、分析交易条款及评估交易的商业合理性，委员会确保所有关联交易均遵循公允性、合理性和合规性原则。此外，审计委员会特别关注了关联交易的定价机制，确保其符合市场惯例且不存在利益输送情形。

审计委员会认为，相关关联交易事项有助于优化公司资源配置，支持核心业务发展，增强供应链稳定性，并符合公司长期战略目标。经严格审查，委员会确认上述关联交易不存在损害公司及股东合法权益的情况，亦未发现违反《上市公司治理准则》及《企业会计准则》相关规定的情形。

四、总体评价

2024 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。

2025 年，审计委员会将致力于深化与公司董事会、监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

2025 年 4 月 25 日