

湘财股份有限公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告

2022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2022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。

二、 董事会审计委员会会议召开情况

2022 年度，公司第九届董事会审计委员会召开六次会议，审议通过 20 项议案，具体情况如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2022 年 1 月 27 日	会议审议通过了《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》。	审计委员会严格按照法、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《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》并同意提交董事会审议。
2022 年 2 月 14 日	会议审议通过了《公司 2021 年度财务报告（未经审计）》。	审计委员会严格按照法、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 2021 年度财务报告(未经审计)》。
2022 年 4 月 21 日	会议审议通过了《公司 2021 年内部审计工作报告及 2022 年内部审计工作计划》、《公司 2021 年度财务报告及摘要》、《公司 2021 年财务决算报告》、《关于修订内部控制缺陷认定标准的议案》、《公司 2021 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 2021 年度履职情况报告》、《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》、《天健会计师事务所 2021 年度审计工作总结报告》、《关于预计 2022 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》、《公司 2022 年第一季度财务报告》、《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》。	审计委员会严格按照法、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,一致通过所有议案并同意将《公司 2021 年年度报告及摘要》、《公司 2022 年第一季度财务报告》等议案提交公司董事会审议。
2022 年 8 月 25 日	会议审议通过了《公司 2022 年半年度财务决算报告》、《公司 2022 年度上半年内部审计报告》。	审计委员会严格按照法、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,一致通过所有议案。
2022 年 10 月 17 日	会议审议通过了《关于制定〈内部审计管理制度〉的议案》、《关于制定〈内部审计问责管理办法〉的议案》。	审计委员会严格按照法、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,一致通过所有议案并同意提交公司董事会审议。
2022 年 10 月 27 日	会议审议通过了《公司 2022 年第三季度财务决算报告》	审计委员会严格按照法、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 年第三季度财务决算报告》并同意提交公司董事会审议。

三、日常工作

（一）指导内部审计工作

报告期内，董事会审计委员会依据《董事会审计委员会实施细则》开展工作，对公司及下属子公司进行内部审计监督，审阅内部控制审计工作报告及审计计划，并对内部审计工作提出指导性意见。

（二）对2021年年度报告编制过程进行指导和监督

报告期内，董事会审计委员会依据相关规则规定，监督和评估外部审计机构工作、审阅上市公司的财务报告并对其发表意见。

在年审会计师进场审计前，董事会审计委员会于2022年2月14日对本公司未经审计的2021年度财务报告进行了审阅，发表了书面意见，董事会审计委员会对审计人员的独立性进行了审核，并与年审注册会计师见面，年审注册会计师向董事会审计委员会提交了关于2021年度财务报告的审计计划。

董事会审计委员会主任委员程华女士于2022年4月20日通过电话向年审注册会计师了解湘财股份2021年度财务报告审计工作进展情况以及审计工作发现的问题，希望会计师事务所与湘财股份财务部门相互配合，认真负责，按照审计计划规定的时间高质量地完成对湘财股份2021年度财务报告的审计工作，审计中如发现重要问题及时与董事会审计委员会沟通。年审注册会计师李永利表示同意董事会审计委员会的意见，保证及时完成对2021年度财务报告的审计工作。

2022年4月21日，董事会审计委员会再次召开会议对经会计师事务所审计后的2021年度财务报告进行了审议，并对2021年度财务报告发表了书面意见。

（三）评估内部控制的有效性

公司董事会审计委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推动公司内部控制制度建设，督促公司内控规范体系建设。公司董事会审计委员会对各项内控制度的制定和执行情况进行定期检查，并在年度审议公司内部控制评价报告和内部控制审计报告。

综上所述，公司董事会审计委员会 2022 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，在监督及评估外部审计机构、指导内部审计工作等方面依法合规、诚实守信、勤勉尽职地履行了法定职责。

董事会审计委员会

2023 年 4 月 14 日