

天地源股份有限公司

2023 年董事会审计委员会履职情况报告

2023年，天地源股份有限公司（以下简称公司）董事会审计委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，以及《公司章程》《董事会审计委员会工作条例》的规定，认真履行职责，积极开展工作。现将主要工作报告如下：

一、董事会审计委员会组成情况

2023年1月1日至2023年12月20日，公司董事会审计委员会由独立董事张俊瑞、李成及董事陈慧3名成员组成，主任委员由具有会计专业背景的张俊瑞担任。

2023年12月21日公司第十届董事会第二十六次会议审议通过《关于调整第十届董事会部分专门委员会委员的议案》，因公司董事会审计委员会委员陈慧女士不再担任公司董事，根据公司《董事会审计委员会工作条例》相关规定，同意王子芳女士为公司第十届董事会审计委员会委员。调整后的公司董事会审计委员会由独立董事张俊瑞、李成及董事王子芳3名成员组成，主任委员由具有会计专业背景的张俊瑞担任。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2023年度，公司董事会审计委员会共召开9次会议，各项议案均经全体委员审议通过，具体情况如下：

（一）2023年1月11日，董事会审计委员会对《关于下属公司向金

融机构申请委托贷款的议案》进行了审议。

（二）2023年1月17日，董事会审计委员会对公司编制的未审财务会计报表进行了认真的审阅，同意以此为基础开展2022年度财务审计工作。

（三）2023年2月10日，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称希格玛会计师事务所）向董事会审计委员会提交了2022年度审计初审意见，并就审计的具体情况进行了沟通，董事会审计委员会提出了具体的意见和建议。

（四）2023年2月24日，希格玛会计师事务所向公司董事会审计委员会提交和汇报了公司2022年度审计情况和《审计工作总结》，纪检审计部（即原审计内控部）提交了《公司2022年内部控制评价报告》，董事会审计委员会全体委员对上述报告进行了认真审阅。

（五）2023年3月10日，董事会审计委员会对《关于2022年度计提资产减值准备的议案》《公司2023年度日常关联交易的议案》进行了审议，对选聘会计师事务所过程中的履职情况给出审查意见。

（六）2023年5月15日，董事会审计委员会对《关于下属公司向金融机构申请委托贷款的议案》进行了审议。

（七）2023年8月16日，董事会审计委员会对《关于下属公司向金融机构申请委托贷款的议案》进行了审议。

（八）2023年11月27日，董事会审计委员会对《关于与西安紫薇地产开发有限公司签订股权托管协议的议案》和《关于西安创典智库商务咨询管理有限责任公司关联交易的议案》进行了审议。

（九）2023年12月21日，董事会审计委员会听取了希格玛会计师事务所汇报的2023年年度会计报表审计计划和内部控制审计计划，并对审计计划进行讨论并发表意见。

三、董事会审计委员会履职情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，董事会审计委员会对公司聘请的外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，对其执行财务报表审计工作及内部控制审计工作情况进行了监督评价，认为希格玛会计师事务所具备相应的专业性、独立性及诚信状况，为公司提供2023年度审计服务的过程中，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，出具的审计报告客观、公允、真实地反映了报告期内公司的财务状况和经营成果。

（二）评估内控制度的有效性

报告期内，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建设，督促指导公司内审部门完成了内部控制评价报告，认真审阅了希格玛会计师事务所出具的内部控制审计报告，认为公司的内控制度及实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，董事会审计委员会秉持客观、公正、独立的原则，对公司财务报告进行了审慎核查。认为公司财务报告是真实、完整、准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，没有发现公

司重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更以及导致非标准无保留意见审计报告事项。

（四）加强与公司管理层、内部审计部门和外部审计机构的沟通

报告期内，董事会审计委员会与公司管理层、纪检审计部和希格玛会计师事务所保持了充分、良好的沟通，积极协调解决审计过程中问题，提高审计效率，有效发挥了审计监督职能。

（五）对关联交易事项的审议

报告期内，董事会审计委员会审议了《公司2023年度日常关联交易的议案》《关于下属公司向金融机构申请委托贷款的议案》《关于与西安紫薇地产开发有限公司签订股权托管协议的议案》《关于西安创典智库商务咨询管理有限责任公司关联交易的议案》等共6项关联交易议案，并发表审议意见。

董事会审计委员会认为公司关联交易的发生能够遵循公开、公平、公正的交易原则，关联交易的定价符合市场规律且遵循了市场的公允价格，不存在损害公司及中小股东利益的情形；关联交易有利于为股东创造价值，对公司独立性没有影响，公司主营业务不因此类交易而形成对关联方的依赖；在议案审议过程中，关联董事回避了表决。公司审议议案的董事会召开程序、表决程序符合相关法律、法规和《公司章程》等有关规定。

（六）其他事项的审议

报告期内，董事会审计委员会对《关于2022年度计提资产减值准备的议案》进行了审议，认为公司本次计提资产减值准备遵照并符合

《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司资产现状；本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至 2022 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息；本次计提资产减值准备不存在损害公司及中小股东利益的情形。

四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会积极发挥审查、监督作用，较好地履行了董事会审计委员会的各项职责，有效推动了公司治理水平的持续提升。2024 年，董事会审计委员会将继续提升履职的专业性和有效性，恪尽职守，充分发挥监督职能，促进公司稳健经营、规范运作，维护公司与全体股东的合法权益。

天地源股份有限公司

董事会审计委员会：张俊瑞、李成、王子芳

二〇二四年四月十七日