

永悦科技股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

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》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等规定，永悦科技股份有限公司(以下简称“公司”)董事会审计委员会 2023 年度勤勉尽责，认真履行了审计监督职责，现对审计委员会 2023 年度工作的履职情况汇报如下：

一、董事会审计委员会基本情况

公司第三届董事会审计委员会原由谢树志、余思彬、刘柏巍三名成员组成，其中余思彬、谢树志为独立董事，谢树志为会计专业人士及召集人。2022 年 6 月 30 日，原董事刘柏巍因个人原因辞去公司董事及董事会审计委员会职务。报告期末，公司审计委员会由谢树志和余思彬组成，独立董事人数占比超过 1/2，符合上海证券交易所的规定及《公司章程》等制度的有关要求，主任委员由经验丰富的会计专业人士谢树志先生担任。

二、董事会审计委员会 2023 年度相关会议召开情况

2023 年度，公司董事会审计委员会共召开了五次会议。

2023 年 3 月 30 日召开了第三届董事会审计委员会 2023 年第一次会议，会议审议通过了《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》《2022 年内审部工作报告》两个议案。

2023 年 4 月 24 日召开了第三届董事会审计委员会 2023 年第二次会议，会议审议通过了《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年年度报告及其摘要》《关于会计政策变更的议案》《公司 2023 年第一季度报告》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》《2022 年年度内部控制自我评价报告》《2023 年第一季度内审部工作报告》七项议案。

2023 年 8 月 15 日召开了第三届董事会审计委员会 2023 年第三次会议，会议审议通过了《公司 2023 年半年度报告》及《公司 2023 年半年度报告摘要》《2023 年第二季度内审部工作报告》两项议案。

2023 年 10 月 20 日召开了第三届董事会审计委员会 2023 年第四次会议，

会议审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》《2023 年第三季度内审部工作报告》两项议案。

2023 年 12 月 11 日召开了第三届董事会审计委员会 2023 年第五次会议，会议审议通过了《关于修订〈董事会审计委员会会议事规则〉的议案》。

三、董事会审计委员会相关工作履职情况

1、监督及评估外部审计机构工作

(1) 评估外部审计机构的独立性和专业性

审计委员会对公司聘请的审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备证券、期货相关业务从业资格和丰富的执业经验，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，按时完成了公司年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(2) 向董事会提出聘请外部审计机构的建议

鉴于致同会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年为公司提供了良好的审计服务，第三届董事会审计委员会 2023 年第二次会议提议续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构，并将该议案提交董事会审议。

(3) 监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责

报告期内，审计委员会与致同会计师事务所就审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了充分的讨论和沟通，确认了年度审计计划和相关工作安排，并听取了致同会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。我们认为致同会计师事务所遵循中国注册会计师审计准则的要求并执行了恰当的审计程序，按时完成了公司委托的财务报告及内部控制审计工作。

2、指导内部审计工作

报告期内，公司董事会审计委员会认真听取了公司内审部门的工作汇报，

同时监督内部审计部门严格按照相关法律、法规及规范性文件的要求进行内部审计。经审阅内部审计工作报告，我们认为内部审计工作能够有效运作。

3、审阅公司的财务报表、财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会经听取公司管理层对生产经营情况和重大事项的汇报后，审阅了公司的财务报告和财务报表，认为公司各期的财务报告符合相关法律法规、会计政策、公司章程的各项规定，所含内容能真实、准确、完整地反映出公司报告期内的财务状况与经营成果。

4、评估内部控制的有效性

报告期内，审计委员会指导公司审计部开展内部控制评价工作，认真审阅了公司《内部控制评价报告》及外部审计机构的《内部控制审计报告》。公司严格执行相关法律法规及规范性文件、《公司章程》及公司内控制度的规定，内部控制体系运行良好，审计部按照计划对公司及下属子公司开展内控工作，及时识别内部控制中存在的缺陷，通过计划、实施、检查、改进，及时修订《内部控制手册》，不断提升内控管理水平。

5、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情况

报告期内，为了更好的使公司管理层、审计部及相关部门与外部审计机构进行充分有效的沟通，审计委员会充分听取各方的诉求及意见，积极进行相关协调工作，为各方提供充分沟通的便利条件，顺利完成相关审计工作。

四、总体评价

2023年，公司审计委员会严格按照相关法律法规以及公司制度要求，本着客观、公正的原则，切实履行职责，勤勉尽责，充分发挥了审计委员会的作用，促进了公司内部控制制度的有效运作。

2024年，审计委员会将结合最新的监管要求，严格按照相关法律法规和制度的规定，秉承独立、客观、公正的原则，继续勤勉尽责、恪尽职守，充分发挥审计监督职能，为董事会有关决策提供有效建议，推动公司治理继续优化，切实维护公司整体利益和全体股东的合法权益。

永悦科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月29日