

# 雪天盐业集团股份有限公司

## 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》和《公司章程》《公司审计委员会工作细则》等规定，2023 年公司董事会审计委员会恪尽职守，认真履行相关职责，在加强财务报告审计监督、完善公司治理结构、提升规范管理水平、提高审计工作质量等方面发挥了重要作用。现对审计委员会 2023 年度履职情况总结报告如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

2023 年公司审计委员会由独立董事杨平波女士、独立董事杨胜刚先生及外部董事周建先生 3 名成员组成，其中审计委员会主任委员由具有专业会计资格的杨平波女士担任，成员符合监管要求及《公司章程》等相关文件的规定。

### 二、审计委员会年度内会议召开情况

2023 年度，审计委员会共组织召开四次会议，具体情况如下：

2023 年 4 月 10 日上午召开董事会审计委员会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于 2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》

《关于公司 2022 年度内部审计工作总结的议案》《关于公司 2023 年度内部审计工作计划的议案》《关于公司内部控制自我评价报告的议案》《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年财务预算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配的议案》《关于公司 2022 年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》《关于公司及子公司申请银行综合授信

及授权使用的议案》《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》《关于确认公司 2022 年度日常关联交易实际金额及 2023 年度日常关联交易预计的议案》等 12 项议案，并发表审核意见。

2023 年 4 月 10 日下午召开董事会审计委员会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于公司 2023 年一季度报告的议案》，并发表审核意见。

2023 年 8 月 7 日召开董事会审计委员会 2023 年第三次会议，审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2023 年半年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》等 2 项议案，并发表审核意见。

2023 年 10 月 19 日召开董事会审计委员会 2023 年第四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告及其摘要的议案》《关于使用非公开发行募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》等 2 项议案，并发表审核意见。

### **三、审计委员会 2023 年度主要工作内容情况**

#### **（一）监督和评估外部审计工作**

##### **1. 评估外部审计机构的独立性和专业性**

经审慎核查，审计委员会认为，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，能够坚持独立、公正、客观公允的原则，遵守职业道德，对公司的资产状况、经营成果进行客观公正、实事求是的评价，认真推进 2023 年度财务报告和内部控制审计工作，并有效协助公司推进内控规范体系建设。

##### **2. 向董事会提出聘请或更换外部审计机构的建议**

鉴于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在全国同行业中具

有较强的优势和良好的信誉，从业人员作风严谨，工作扎实。根据该事务所本年度的审计工作情况及服务质量，以及其工作人员的职业操守和执行能力，审计委员会建议董事会续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)担任 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。

### **3. 与外部审计机构讨论和沟通相关审计事项**

报告期内，审计委员会与天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)及公司财务管理部沟通、协商确定了年度财务报表审计范围、审计工作计划、审计方法等事项，并在审计过程中就相关事项进行沟通。

### **4. 监督和评估外部审计机构**

审计委员会认真履行职责，对公司财务报表审计工作及内控审计工作情况进行了持续性监督及审查，认为天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)在审计工作中期间，遵循了独立、客观、公正的职业准则，履职尽责，实事求是的发表相关审计意见，真实、准确的反映公司财务状况和经营成果，审计委员会已就其 2023 年度的履职情况出具了单独的评估报告，具体内容详见《雪天盐业集团股份有限公司董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》。

#### **(二) 指导内部审计工作**

报告期内，审计委员会认真审阅了公司内部审计工作总结和审计工作计划，督促公司内部审计机构严格按照审计计划开展离任审计、专项审计、绩效审计、内部控制评价和工程项目预结算审计工作，对公司内部审计工作提出了指导性意见，确保公司内部审计工作落到实处。

#### **(三) 审阅上市公司财务报告并对其发表意见**

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的 2023 年度财务会计报

表及财务报告，认为公司财务报告能够真实、准确、完整地反映公司的经营情况，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊以及重大错报的可能性，亦不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告等事项。

#### **（四）评估内部控制的有效性**

审计委员会重点关注了公司内部控制的执行情况。经认真审阅公司内控实施情况汇报、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》，认为公司已基本建立起规范、健全的内部控制体系，能够保证内部控制制度的完整性、合理性及实施的有效性，公司的内部控制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。

#### **（五）对公司募集资金使用的审核**

报告期内，审计委员会对募集资金存放及使用情况进行了关注，认为募集资金的存放和使用符合相关规定，未损害公司及其他股东、特别是中小股东的利益。

#### **（六）协助公司管理层及相关部门与外部审计机构进行沟通**

报告期内，为确保财务报表审计工作顺利完成，审计委员会积极协调公司管理层、审计部门就相关审计问题与外部审计机构进行沟通，确保高效准确及时完成审计工作。

### **四、总体情况**

报告期内，公司审计委员会严格按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《公司审计委员会工作细则》等相关规定，勤勉尽职，积极履行董事会审计委员会的职责。2024年度公司审计委员会将继续严格按照各项法律法规及规范性文件的规

定，充分发挥监督职能，密切关注公司的内审及内控工作，保持审计委员会履职的独立性、专业性和有效性，持续提升公司规范治理水平，维护公司和全体股东的权益。

特此报告。

雪天盐业集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月7日