

# 东方时尚驾驶学校股份有限公司

## 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《东方时尚驾驶学校股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《东方时尚驾驶学校股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，报告期内，东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会委员本着勤勉尽职的原则，认真履行了审计监督职责，现就 2023 年度履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会的基本情况

公司第四届董事会审计委员会由毕强、万勇、徐雄三位委员组成；2023 年 5 月 17 日完成了董事会换届选举，公司第五届董事会审计委员会由丛培红、汪军民、徐雄三位委员组成，丛培红为主任委员；2023 年 10 月 9 日召开 2023 年第二次临时股东大会，会议同意免去徐雄先生公司董事长等职务，并同意补选徐劲松先生为公司非独立董事。2023 年 11 月 2 日，公司召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了《东方时尚关于补选董事会专门委员会委员的议案》，现公司第五届董事会审计委员会由丛培红、汪军民、徐劲松三位委员组成，丛培红和汪军民为公司独立董事，专业背景均为会计专业，公司董事会审计委员会的组成符合《上市公司治理准则》等相关规定。

### 二、董事会审计委员会 2023 年度会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开 5 次会议，具体情况如下：

会议届次	召开时间	出席情况	审议议案	表决结果
第四届董事会审计委员会 2023 年第一次会议	2023 年 4 月 21 日	全部出席	1、公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告； 2、公司 2022 年年度报告及摘要； 3、公司 2022 年度内部控制评价报告； 4、公司 2022 年度内部控制审计报告； 5、公司 2022 年度财务决算报告； 6、公司 2022 年度财务报表审计报告； 7、关于公司 2022 年度拟不进行利润分配的议案； 8、关于公司 2022 年度日常关联交易执	通过

			行情况及 2023 年度日常关联交易预计情况的议案； 9、关于公司续聘会计师事务所的议案；	
第五届董事会审计委员会 2023 年第一次会议	2023 年 6 月 27 日	全部出席	1、关于拟为控股子公司提供担保的议案；	通过
第五届董事会审计委员会 2023 年第二次会议	2023 年 8 月 17 日	全部出席	1、关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案； 2、关于公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案。	通过
第五届董事会审计委员会 2023 年第三次会议	2023 年 10 月 19 日	全部出席	1、东方时尚 2023 年第三季度报告；	通过
第五届董事会审计委员会 2023 年第四次会议	2023 年 12 月 8 日	全部出席	1、东方时尚关于变更会计师事务所的议案； 2、东方时尚会计师事务所选聘制度。	通过

### 三、董事会审计委员会 2023 年度履行职责情况

报告期内，公司董事会审计委员会尽职尽责履行审计委员会职能，合理表达相关事项的专业意见，履行了以下职责：

#### （一）监督及评估外部审计机构

##### 1、监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司 2023 年度审计机构期间，严格遵循了《中国注册会计师独立审计准则》等有关财务审计的法律、法规和相关政策，勤勉尽责，遵照独立、客观、公正的执业准则，以严谨的工作态度完成了公司 2023 年度审计工作。

##### 2、向董事会提出聘任外部审计机构的建议

鉴于前任会计师事务所审计团队已整体从大华会计师事务所（特殊普通合伙）转出并被北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）吸收，经综合考虑，公司聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，公司已就变更会计师事务所事宜与大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前沟通，并征得其理解和同意。

##### 3、评估外部审计机构的独立性和专业性

公司聘请的北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券相关业务

资格，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况满足公司财务报告及内部控制审计工作的要求，能较好地完成公司委托的各项工作，并从聘任以来一致遵循独立、客观、公正的职业准则。

## **（二）监督及评估内部审计工作**

2023 年度，董事会审计委员会认真审阅了公司审计部的工作计划，并认可该计划的可行性，同时督促公司审计部按照年度工作计划开展相关工作，董事会审计委员就内部审计过程中发现的问题及时提出整改意见和建议。北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的内部控制的有效性进行了审计，对公司出具了否定意见的《2023 年内部控制审计报告》。北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）否定意见的内部控制审计报告符合公司实际情况，揭示了公司的一些潜在风险因素。

我们要求公司董事会及经营管理层对出具否定意见的内控审计报告涉及事项高度重视，积极采取有效措施尽快消除内控审计报告中所述的“内部控制缺陷”。切实维护上市公司和全体股东特别是广大中小股东的合法权益。

## **（三）审阅财务报告并对其发表意见**

2023 年度，审计委员会认真审阅了公司《2022 年年度报告及摘要》《2023 年第一季度报告》《2023 年半年度报告及半年度报告摘要》《2023 年第三季度报告》，在审阅过程中与公司管理层进行了充分、有效的沟通并提出审阅意见，对公司定期报告进行了表决，并提交董事会审议。

## **（四）监督及评估公司的内部控制**

2023 年度，公司有关制度和管理措施未能切实、严格的执行，内部控制存在重大缺陷。为防止相关内部控制缺陷的再次发生，我们要求内审及财务部门密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，对重大事项及时向董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

## **（五）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**

2023 年度，审计委员会充分听取各方意见，积极协调管理层及相关部门与外部审计机构就公司财务状况与经营成果、审计工作计划及完成情况等进行有效沟通，确保审计工作顺利完成。

#### 四、总结

报告期内，公司审计委员会依据中国证监会、上海证券交易所及公司制定的相关制度，充分发挥了委员们的专业知识与经验，为董事会科学决策提供专业意见，较好地履行了审计委员会的职责。切实有效地监督公司的外部审计，指导公司内部审计工作，提供真实、准确、完整的财务报告，确保了公司年度审计工作的高效顺利进行。

2024 年度，审计委员会将严格按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的相关规定进一步落实各项工作，继续强化审计委员会的监督审查职能，在健全和完善内控体系、提升内部审计质量、强化风险管理意识、协调外部审计工作及公司重大事项执行情况等方面履行职责，维护公司与全体股东的利益。

东方时尚驾驶学校股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 28 日

（此页无正文，为东方时尚驾驶学校股份有限公司2023年度董事会审计委员会履职情况报告签字页）

丛培红：

年月日

（此页无正文，为东方时尚驾驶学校股份有限公司2023年度董事会审计委员会履职情况报告签字页）

汪军民：

年月日

（此页无正文，为东方时尚驾驶学校股份有限公司2023年度董事会审计委员会履职情况报告签字页）

徐劲松：

年月日