

# 宏辉果蔬股份有限公司

## 2019 年度董事会审计委员会履职报告

根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《公司章程》和《审计委员会工作细则》等相关规定，作为宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“公司”）审计委员会成员，现就2019年度工作情况向董事会作如下报告：

### 一、审计委员会基本情况

公司第三届董事会审计委员会由姚明安先生、陈树龙先生、蔡飙先生三名成员组成，其中召集人由具有会计专业资格的独立董事姚明安先生担任。

### 二、审计委员会会议召开情况

2019年度，审计委员会共召开5次会议，全体委员均出席了会议，具体如下：

会议时间	会议名称	议案	审议结果
2019年3月27日	第三届第九次会议	1、关于2018年度审计委员会履职报告的议案	通过
		2、关于公司2018年度财务决算报告的议案	
		3、关于公司2019年度财务预算报告的议案	
		4、关于公司2018年度利润分配预案的议案	
		5、关于2018年度经审计财务报告的议案	
		6、关于续聘公司2019年度审计机构的议案	
		7、关于《2018年内部控制评价报告》的议案	
		8、关于2018年度日常关联交易执行情况及2019年度日常关联交易预计的议案	
		9、会计政策变更的议案	
2019年4月24日	第三届第十次会议	1、关于公司2019年第一季度财务报表的议案	通过
2019年8月29日	第三届第十一次会议	1、关于公司2019年半年度财务报表的议案	通过
		2、关于会计政策变更的议案	
2019年10月30日	第三届第十二次会议	1、关于公司2019年第三季度财务报表的议案	通过
		2、关于会计政策变更的议案	

2019 年 12 月 11 日	第三届第十三次会议	1、关于变更会计师事务所的议案	通过
------------------	-----------	-----------------	----

### 三、审计委员会年度主要工作情况

#### 1、审阅公司的财务报告并发表意见

本年度，审计委员会认真审阅了公司财务报告，认为公司财务报告真实、准确、完整，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为以及重大错报的情况，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及会计估计变更以及导致非标准无保留意见审计报告的情况。

#### 2、执行会计政策变更审议

本年度，公司根据财政部文件的相关规定对会计政策进行变更。审计委员会对本年度的会计政策变更事项进行了充分了解，认真审阅了会计政策变更议案的相关资料，认为公司三次会计政策变更事项符合财政部、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。

#### 3、指导内部审计工作

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的内部审计工作计划，督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行，保证了内部审计部门的有效运作。经审阅内部审计工作报告，未发现内部审计工作存在重大问题的情况。公司内部审计工作制度基本健全，内审工作能够有效开展，能够就内审中发现的问题及时提出整改意见和建议，促进公司内部控制和各项制度的持续改进和有效执行。

#### 4、监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会就2018年度财务审计工作和内控审计工作与广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）就审计相关事项进行了充分的讨论与沟通，在审计期间未发现在审计中存在其他重大事项；广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司进行审计期间勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的职业准则。

鉴于广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供多年的审计服务，为更好地适应公司未来业务发展和审计需求，审计委员会向公司提议改聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构。公

司董事会和股东大会先后审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》并同意公司改聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构。我们认为：改聘会计师事务所不会损害公司和全体股东的利益，不存在侵害中小股东利益的情形。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）具有会计师事务所执业证书以及证券、期货相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供公正、公允、独立的审计服务，满足公司2019年度审计工作的要求。

#### 5、对公司内部控制建设的监督及评估工作指导情况

本年度，审计委员会发挥专业委员会作用，对公司内控制度建设积极提出建议或意见。公司加强了对各职能部门、各子公司的内控检查，强化了内控工作在企业管理过程中的重要作用。我们认为公司的内部控制实际运作情况符合有关上市公司治理规范的要求。

#### 6、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构沟通

本年度，审计委员会通过召开会议等方式积极协调公司管理层就重大审计事项与外部审计机构的沟通；同时在年度财务报告审计及内部控制审计实施过程中，充分听取和了解各方的意见，积极协调内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通，配合外部审计机构的工作，保障年度各项审计工作的顺利进行。

#### 7、对公司关联交易事项的审核

报告期内，审计委员会按照法律法规和《公司章程》等制度规定，在审议关联交易事项时，认真审阅议案和资料，并发表了相关意见。

### 四、总体评价

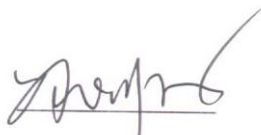
2019年，审计委员会严格按照相关法律法规和公司制度的规定，恪尽职守、勤勉尽责地履行相关工作。

2020年，审计委员会将继续本着认真、勤勉、谨慎的精神，按照相关法律法规的要求，充分发挥审计委员会的监督职能，进一步提高公司财务信息披露的质量，保证公司董事会客观、公正的独立运作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

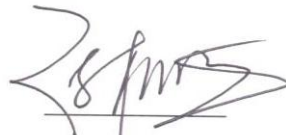
（以下无正文）

（本页无正文，为《宏辉果蔬股份有限公司 2019 年度董事会审计委员会履职报告》的签字页）

与会委员(签名):



姚明安



陈树龙



蔡飙

宏辉果蔬股份有限公司董事会审计委员会

2020年 3 月 11 日