

# 岳阳林纸股份有限公司董事会审计委员会

## 2022 年度履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《岳阳林纸股份有限公司章程》和公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的态度，认真履行了职责，2022 年度履职情况如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

公司第七届董事会审计委员会委员由独立董事曹越、高滨和董事刘建国组成。2022 年 1 月 20 日，公司董事会进行了换届选举，第八届董事会审计委员会委员由独立董事曹越、杨鹏及董事刘岩组成，其中主任委员由具有专业会计资格的独立董事曹越担任。第八届董事会审计委员会任期是 2022 年 1 月 20 日至 2025 年 1 月 19 日。

### 二、董事会审计委员会履职情况

2022 年公司董事会审计委员会积极履行职责：召开了 7 次委员会会议；履行年报审计职能，合理表达相关事项的专业意见；监督及评估外部审计机构工作；审议公司相关财务报告、关联交易事项；指导公司内部审计工作；监督内部控制的建设。

#### （一）董事会审计委员会会议召开情况

2022 年公司董事会审计委员会根据公司《章程》《董事会审计委员会议事规则》《董事会审计委员会年度报告审议工作规程》的规定，召开了 7 次审计委员会会议，对 2021 年年度审计计划、定期报告、内控情况、审计机构聘任等事宜进行了审议，具体如下：

召开日期	会议审议内容	意见和建议
2022 年 2 月 25 日	岳阳林纸股份有限公司 2021 年审计计划	相关审计策略及审计计划系年审会计师事务所根据公司实际情况及年审工作进度要求制定，同意以此为基础，开展公司 2021 年度相关审计工作。
2022 年 3 月 7 日	1、关于岳阳林纸股份有限公司在审计中的重大发现沟通函	1、会计师对公司 2021 年度财务报表事项进行部分调整，符合会计准则要求及公司生产经营实际情况； 2、公司根据会计师的初步审计意见编制的 2021 年度

	<p>2、根据会计师初步审计意见编制的2021年度财务会计报表及附注</p> <p>3、2021年度岳阳林纸主要调整事项汇总表</p> <p>4、岳阳林纸2022年内部审计工作计划</p>	<p>财务会计报表更真实地反映公司生产经营成果。</p> <p>3、同意以此财务报告为基础继续推进2021年度的财务报告审计工作。</p> <p>4、同意将《岳阳林纸2022年内部审计工作计划》提交董事会会议审议。</p>
2022年3月17日	<p>审阅《岳阳林纸股份有限公司2021年度审计总结沟通》《关于独立性的声明》</p> <p>审议：</p> <p>1、岳阳林纸股份有限公司2021年度财务会计报告</p> <p>2、岳阳林纸股份有限公司审计委员会2021年度履职报告</p> <p>3、岳阳林纸股份有限公司2021年度内部控制评价报告</p>	<p>1、公司根据会计师的最终审计意见编制的2021年度财务会计报告真实、准确地反映公司生产经营成果。同意将2021年度财务会计报告作为2021年年度报告的组成部分提交董事会审议。</p> <p>2、该履职报告客观地反映了董事会审计委员会2021年度工作的开展情况。同意将报告向董事会汇报。</p> <p>3、公司2021年度内部控制评价报告客观反映了公司内部控制体系建设、内控制度执行和评价的实际情况。同意将此评价报告提交董事会审议。</p>
2022年8月20日	<p>1、岳阳林纸股份有限公司2022年半年度财务报告</p> <p>2、关于部分调整2022年度日常关联交易预计金额的议案</p>	<p>公司本次调整日常关联交易预计为满足生产经营过程中的业务发展需要，关联交易的定价以市场价格为基础，体现了公平、公正、合理的原则，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司的持续经营能力和独立性产生不良影响。</p>
2022年10月3日	<p>关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度财务审计机构及内控审计机构的议案</p>	<p>天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务审计从业资格，具备多年为上市公司提供财务审计和内控审计服务的经验、专业胜任能力和投资者保护能力。为公司提供审计服务期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司年度财务审计及内控审计工作。</p> <p>本委员会提议续聘该所为公司2022年度财务审计机构及内控审计机构，同意将该事项提交公司董事会审议。</p>
2022年10月13日	<p>关于部分调整2022年度日常关联交易预计金额的议案</p>	<p>公司本次调整日常关联交易预计为满足生产经营需要，定价以市场价格为基础，公平、公正、合理，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司的持续经营能力和独立性产生不良影响。</p>
2022年12月17日	<p>岳阳林纸股份有限公司2022年度审计计划</p>	-

（二）履行年报审计职能，合理表达相关事项的专业意见

2022 年公司审计委员会通过召开会议、书面报告等形式对公司 2021 年年度审计计划进行了审阅，听取公司管理层、审计机构的汇报。

在会计师事务所审计期间，审计委员会对审计工作进行了督促，与年审注册会计师进行了沟通和交流。

按照相关规定要求，在天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2021 年度审计报告初步审计意见后，审阅了公司 2021 年度财务报表、《公司 2021 年年报审计初步结果沟通》等有关年度报告相关资料，向年审会计师、公司管理层详细了解限制性股票激励计划首次授予部分股票的会计处理、商誉减值计提、应收账款的期后回款、新收入准则的会计处理等事项，建议公司关注现金流、预付账款，并发表了审阅意见。

审计委员会在年度董事会召开前审阅了《2021 年度审计总结沟通》《独立性声明》，审议了公司 2021 年度财务会计报表、董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告、公司 2021 年度内部控制评价报告，并发表了审阅意见。

### （三）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及向董事会提出聘请外部审计机构的建议

报告期内，董事会审计委员会与天健会计师事务所（特殊普通合伙）就审计相关事项进行了充分的讨论与沟通，对天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行 2021 年度财务报表审计工作情况进行了监督评价。认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务审计从业资格，具备多年为上市公司提供财务审计和内控审计服务的经验、专业胜任能力和投资者保护能力。为公司提供审计服务期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司年度财务审计及内控审计工作。

提议续聘该所为公司 2022 年度财务审计机构及内控审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

### 2、审核外部审计机构的审计费用及聘用条款

审计委员会认为公司的聘请条款及支付的审计费用符合市场和公司的实际情况。

3、与外部审计机构讨论和沟通审计计划、审计方法及在审计中发现的重大事项

年审期间，审计委员会与会计师事务所就审计计划、审计方法、审计重点关注事项特别是关键审计事项、审计中存在的问题进行深入讨论，提出合理化建议，通过事前、事中、事后充分沟通，督促年审会计师保质保量完成审计工作。

#### （四）审阅公司相关财务报告

2022年，审计委员会认真审阅了公司2021年年度报告及2022年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告，了解公司经营情况及主要财务指标变动原因。在年审过程中，审计委员会定期和公司聘请的审计机构进行沟通，了解审计工作的进展情况及公司财务状况；积极协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通，督促年审会计师在审计期间勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的职业准则，按计划完成审计工作。确认各定期财务报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。公司本年度内不存在重大会计差错调整、重大会计估计变更、涉及重要会计判断的事项。

报告期内审计委员会主任委员在公告前审查了公司2022年第一季度业绩快报，出席公司年度、半年度、三季度业绩说明会。

#### （五）指导公司内部审计工作

报告期内，审计委员会审议了《公司2022年内部审计工作计划》《公司2021年度内部控制评价报告》，指导内审机构按照年度审计计划实施项目审计、开展内控专项审计以及单位主要领导人经济责任审计等。

#### （六）监督内部控制的建设

报告期内，审计委员会监督公司加强规范运作、完善公司内部控制制度。审阅了公司内部控制自我评价报告和外部审计机构出具的内部控制审计报告，认为报告反映了公司的内部控制情况，不存在重大缺陷和重要缺陷。

#### （七）审议公司的关联交易事项

报告期内，对于公司关联交易事项，审计委员会在议案提交董事会会议审议前均进行了事前审核，要求公司充分论证，交易符合公平、公开、公正的原则，确保关联交易定价的合理性、必要性、公允性，审核同意后方提交董事会审议。

### 三、总体评价

2022年度内，董事会审计委员会依据相关法律法规及公司的规章制度，恪尽职守，严于监督，较好地履行了相应职责。2023年，董事会审计委员会将继续切实履行职责，充分发挥监督职能，助力董事会、监事会及股东大会等机构合

规运行、科学决策，进一步促进公司规范运作、稳健发展。

二〇二三年三月九日