

长白山旅游股份有限公司

2023 年董事会审计与风险控制委员会工作报告

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》及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作条例》《公司董事会审计委员会年报工作规程》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，现将公司董事会审计与风险控制委员会一年来的履职情况及对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况、对会计师事务所 2023 年度履职评估情况汇报如下：

一、董事会审计与风险控制委员会基本情况

第五届董事会审计与风险控制委员会由独立董事张超（召集人）、独立董事王芳、董事李洪刚 3 名成员组成，2023 年 12 月 21 日通过股东大会选举，陈秀丽接任独立董事王芳职务，委员会成员具有会计和财务管理相关专业经验，审计与风险控制委员会全部委员均具有能够胜任审计与风险控制委员会工作职责的专业知识和商业经验。其中召集人张超拥有中级会计师、中级审计师资格、CMA（美国

注册管理会计师)。委员会的成员组成符合《董事会审计委员会工作细则》的规定。

二、审计与风险控制委员会召开会议情况

报告期内，审计与风险控制委员会共召开 7 次会议，全体委员均按要求出席会议，并严格按照相关法律法规的规定，认真履行审计监督职责。会议召开及审议议案情况如下：

时间	会议名称	议案
2023.04.09	第四届董事会审计与风险控制委员会第三次会议	议案一：关于审议《长白山旅游股份有限公司2022年董事会审计委员会工作报告》的议案 议案二：关于审议《长白山旅游股份有限公司2022年年度报告》全文及摘要的议案 议案三：关于审议《长白山旅游股份有限公司2022年财务决算报告》的议案 议案四：关于审议《长白山旅游股份有限公司2023年财务预算方案及经营投资计划》的议案 议案五：长白山旅游股份有限公司关于2022年度利润分配方案的议案 议案六：关于审议《长白山旅游股份有限公司2022年内部控制评价报告》的议案 议案七：关于审议《长白山旅游股份有限公司2023年预计关联交易》的议案 议案八：长白山旅游股份有限公司关于续聘信永中和会计师事务所的议案 议案九：关于审议长白山旅游股份有限公司2023年一季度报告的议案
2023.07.31	第四届董事会审计与风险控制委员会第四次会议	关于子公司向公司控股股东预购长白山景区门票暨关联交易的议案
2023.08.14	第四届董事会审计与风险控制委员会第五次会议	公司与同程文化旅游发展有限公司、长白山保护开发区智慧数字文旅科技有限公司关于长白山北、西景区车票销售合作暨关联交易的议案

2023.08.18	第四届董事会审计与风险控制委员会第六次会议	关于审议长白山旅游股份有限公司2023年半年度报告的议案
2023.10.13	第四届董事会审计与风险控制委员会第七次会议	议案一：关于审议长白山旅游股份有限公司2023年三季度报告的议案 议案二：关于子公司向公司控股股东预购和平滑雪场雪票暨关联交易的议案
2023.10.20	第四届董事会审计与风险控制委员会第八次会议	关于公司子公司与吉林省长白山全季地形公园管理有限公司签订委托经营管理协议暨关联交易的议案
2023.12.03	第四届董事会审计与风险控制委员会第九次会议	议案一：关于子公司向公司控股股东预购长白山景区门票暨关联交易的议案 议案二：关于调整日常关联交易预计的议案

三、董事会审计与风险控制委员会主要工作情况

（一）2022年年报审计工作中的履职情况

在公司2022年年报审计工作中，审计委员会充分履行监督职能，在事前、事中、事后与公司聘请的财务审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）就审计工作进行充分沟通，并对审计报告进行了认真审核。审计委员会认为2022年年度报告符合公司的审计安排，编制符合企业会计准则和相关规定要求，2022年年度报告公允地反映了公司的经营成果及财务状况不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（二）评估内部控制的有效性

报告期内，公司内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，对经营管理活动中各个环节进行了有效控制，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司发展战略的稳步实施，保障了公司及全体股东的利益，公司内部控制不存在重大缺陷。董事会审计委员会认为公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。报告期内，公司严格执行《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》以及内部管理制度等法律法规，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。审计委员会与公司内审部保持良好的沟通，及时了解公司内部控制评价工作的进展情况，督促指导公司完成内部控制评价工作，公司内部控制实际运作情况符合上市公司治理规范的要求。

（三）审核财务信息及其披露

报告期内，董事会审计委员会认真审阅了公司各阶段财务报告，认为公司财务报告是按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了公司经营成果及财务状况。

（四）审核关联交易

报告期内，公司关联交易严格按照证监会要求进行关联交易预计及披露，关联交易事项的审议程序合法、有

效，交易定价公平、合理，报告期内，未有内幕交易发生，无损害股东权益的现象或造成公司资产流失的情况发生，没有损害公司及非关联方股东的利益不会对公司独立性产生影响。

四、对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况

（一）报告期内，审计委员会对信永中和的专业资质、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，认为其资质合规有效，具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。审计委员会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任信永中和为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。2023 年 4 月 19 日，公司第四届董事会八次会议审议通过《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》。6 月公司召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》，聘期一年。

（二）报告期内，审计委员会对信永中和执行 2023 年度财务报告审计工作情况进行了监督，在信永中和入场审计前后和审计期间，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点及审计基本情况、审定数据、总体审计结论等相关事项进行了沟通，并

对审计工作提出意见与建议。

五、对会计师事务所 2023 年度履职情况评估

报告期内，信永中和按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范对公司年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，信永中和就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。在公司年报审计过程中履职尽责，审计工作严谨，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，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，尽职尽责地完成了与公司约定的各项审计任务。

六、总结

本着对公司及全体股东负责的宗旨，审计与风险控制委员会认真履行了委员会的各项职责，充分发挥监督、审查作用，切实履行职责和义务，有效监督公司的各项审计工作。2024年审计与风险控制委员会将继续发挥专家职能及监督作用，密切关注公司定期报告、外部审计、内部审计、关联交易等事项，切实维护公司和投资者的合法权益，促进公司治理水平提升。

王岩、张超、李洪刚

长白山旅游股份有限公司审计与风险控制委员会