

保利发展控股集团股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》《董事会审计委员会年度审计工作规程》等规定，公司董事会审计委员会尽职尽责，积极开展工作，认真履行职责。现将 2023 年度审计委员会履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

报告期内，公司董事会审计委员会由董事陈关中、胡在新及独立董事戴德明、李非、章靖忠五名委员组成。审计委员会成员均为不在公司担任高级管理人员的董事，独立董事占比过半数，独立董事戴德明作为会计专业人士担任召集人，审计委员会全部成员具有胜任审计委员会工作职责的专业知识和经验。

2024年3月13日，公司董事胡在新先生因工作调整申请辞去公司董事（含相关专门委员会委员）职务。

二、会议召开情况

2023年，审计委员会通过现场和传真表决方式共计召开6次会议，审议年度审计情况、续聘会计师事务所、内部控制评价与审计、定期报告、募集资金存放与使用等事项，各委员出席了全部会议，各项议案及专项汇报均经全体委员审议通过及确认，会议召开具体情况如下表所示：

会议届次	会议日期	会议内容
2023 年第一次	2023 年 3 月 16 日	1、关于公司 2022 年度审计进展情况的汇报； 2、关于公司 2022 年度财务报表（未审）的汇报； 3、关于公司 2022 年度内控进展情况的汇报
2023 年第二次	2023 年 3 月 28 日	关于公司 2022 年度审计计划执行情况和初步审计意见的汇报
2023 年第三次	2023 年 3 月 29 日	1、关于 2022 年度财务报告的议案 2、关于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年度审计工作总结的议案 3、关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案 4、关于续聘会计师事务所的议案 5、关于 2022 年度内部控制评价报告的议案 6、关于 2022 年度内部审计工作总结与 2023 年工作计划的议案

		7、关于修订《保利发展控股集团内部审计管理规定》的议案
2023年第四次	2023年4月20日	关于2023年第一季度报告的议案
2023年第五次	2023年8月30日	1、关于2023年半年度报告的议案 2、关于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
2023年第六次	2023年10月27日	关于2023年第三季度报告的议案

三、主要工作履职情况

1、审核财务信息及其披露事项

2023年，审计委员会认真审阅公司2022年年度报告、一季报、半年报和三季度报等相关财务信息，认为公司财务报告的编制符合《会计准则》的要求，真实、准确、客观地反映了公司的经营和财务状况和现金流量情况，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更，也不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。

2、监督及评估外部审计工作

2023年，审计委员会对外部审计机构的聘任程序和审计工作实施全过程管理和严格监督。

一是严格审议会计师事务所聘任事项，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）自2020年度担任公司年度财务报告和内部控制审计机构。报告期内，审计委员会对其2022年度审计工作进行调查评估，认为其在财务及内控等相关审计工作中严格遵循《中国注册会计师审计准则》的规定，较好地完成了各项审计任务，同意续聘其为2023年度财务审计机构和内部控制审计机构，并将相关事项提交董事会、股东大会审议。

二是严格监督和评估会计师事务所审计工作，督促审计机构勤勉尽责，遵守业务规则和行业自律规范，通过开展专题讨论确定年度审计总体策略和审计计划，要求审计机构严格按照计划开展审计工作，并分阶段听取审计工作进展汇报。针对年内房地产市场去化速度放缓、行业融资环境收紧、部分房企债务风险等情况，审计委员会要求审计机构审慎判断，夯实公司财务信息质量，主动发现风险线索。对于审计过程中发现的问题，审计委员会积极推动审计机构与公司经营层开展沟通，提出具体管理建议，并持续跟踪落实，确保高质量完成审计工作。

3、督导内部控制和内部审计工作

2023年，审计委员会指导和监督公司持续推进内部控制体系和内部审计体系的完善和落实，审阅了公司内部控制评价报告，认为公司内部控制实际运作情况符合上市公司治理规范的相关要求，建立了完善的内部控制制度并得以有效实施，不存在重大缺陷和重要缺陷。同时，审计委员会要求公司增强内部控制与业务经营的契合度，提高公司风险防控能力，听取了公司经营层有关内部控制及内部审计的工作情况及工作计划，要求公司积极应对行业变化，实现管业务与管风险的有机结合，强化风险防范化解能力，确保经营安全。

四、2024年度工作计划

2024年，审计委员会将严格遵守相关法律法规及公司制度要求，坚持勤勉尽责，确保独立性，持续提升专业性和有效性，具体如下：

- 1、进一步完善审计委员会工作，加强与管理层沟通交流并积极开展专项调研，全面掌握公司经营发展情况；
- 2、严格审核公司财务报告情况，要求客观真实反映公司经营成果，督导公司结合实际经营管理提升盈利能力与周转能力，保持资产健康周转，实现持续稳健发展；
- 3、落实对会计师聘任工作的最新要求，严格监督评价外部审计工作，督促外部审计机构结合行业和政策环境变化，聚焦重点科目和关键业务环节，提高年度审计工作质量；
- 4、指导提升内部控制建设和内部审计，结合提高上市公司质量相关要求，强化对外担保、财务资助、关联交易等事项的全流程管理，严控经营及财务风险。

特此报告。

保利发展控股集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月20日