

证券代码：838030

证券简称：德众汽车

公告编号：2024-022

湖南德众汽车销售服务股份有限公司

审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《公司法》、《证券法》、《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》和湖南德众汽车销售服务股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）2023年度履行监督职责的情况报告如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

1、基本情况

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012年03月05日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

首席合伙人：邱靖之

2022年度末合伙人数量：85人

2022年度末注册会计师人数：1061人

2022年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：347人

2022年收入总额（经审计）：312,240.00万元

2022年审计业务收入（经审计）：251,825.00万元

2022年证券业务收入（经审计）：120,336.00万元

2022年度上市公司审计客户家数：248家

2022 年度上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业
F	批发和零售业
G	交通运输、仓储和邮政业

2022 年度上市公司审计收费：31,920.78 万元

2022 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：11 家

2、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：超过 2,000 万元

职业保险累计赔偿限额：超过 20,000 万元

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

鉴于天职国际连续多年为公司提供审计服务，为更好的推进公司审计工作，经公司综合评估，续聘天职国际作为公司 2023 年度审计机构，为公司提供审计服务。

经公司第三届董事会第十九次会议及 2022 年年度股东大会审议，同意公司聘任天职国际担任公司 2023 年年度审计机构。

独立董事唐勇、蒲卫国对该事项发表了同意的独立意见。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

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，结合公司 2023 年年报工作要求，天职国际对公司 2023 年年度财务报告进行

了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和现金流量。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际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进行了沟通。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作制度》等规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 审计委员会对天职国际的基本情况、业务能力、诚信状况、投资者保护能力、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了核查，认为其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。

2. 审计委员会与负责公司审计工作的项目经理进行了审前沟通，对 2023 年年度审计工作安排、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、审计时间节点、会计审计准则及相关法规的变化等相关事项进行了沟通。

3. 审计委员会与负责公司审计工作的项目经理进行初审后沟通，对 2023 年度审计基本情况、审计关注的问题、审计初步数据利润变动情况及影响因素、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

4. 公司第三届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年年度报告及年度报告摘要》《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》《关于同意并批准报出公司 2023 年度〈审计报告〉的议案》《会计师关于营业收入扣除事项的专项报告》《会计师事务所履职情况评估报告的议案》《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

经公司评估和审查后，认为天职国际具备执行审计工作的独立性，具有从事

证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求；其近一年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，且专业能力、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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖南德众汽车销售服务股份有限公司

董事会

2024年4月22日