

信达证券股份有限公司

对 2023 年度年审会计师事务所履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》等规定和要求，董事会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守、认真履职，对 2023 年度年审会计师事务所的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，公司 2023 年度年审会计师事务所资质合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。现将具体情况报告如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2022 年末，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

2022 年度，天职国际经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会上市公司行业分类，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服

务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，金融业上市公司审计客户 2 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司审计委员会于 2023 年 5 月 26 日，审议通过了《关于聘任公司 2023 年度会计师事务所的议案》。2023 年 6 月 6 日公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了上述议案，同意聘任天职国际为公司 2023 年度会计师事务所。后该议案于 2023 年 6 月 27 日经 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

天职国际按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年度报告工作安排，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。天职国际认为公司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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。

在执行审计工作的过程中，天职国际结合 2023 年度外部经济环境、行业发展状况及公司经营状况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案；结合公司信息披露安排，制定了科学合理的工作计划和进度安排。另外，天职国际制定了详细的与境外审计师的沟通合作方案和计划，并能够有效执行。

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和治理层进行了沟通。

三、总体评价

公司认为，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在公司年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，体现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

信达证券股份有限公司

2024 年 3 月 26 日