

中泰证券股份有限公司

对会计师事务所履职情况评估报告

中泰证券股份有限公司(以下简称“公司”)聘请容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“容诚会计师事务所”)担任公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。公司根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《公司章程》等规定,对容诚会计师事务所在 2023 年度财务报告和内部控制审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下。

一、会计师事务所基本情况

容诚会计师事务所由原华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)更名而来,初始成立于 1988 年 8 月,2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业,是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一,长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26。

容诚会计师事务所首席合伙人为肖厚发先生,截至 2023 年 12 月 31 日,容诚会计师事务所共有合伙人 179 人,共有注册会计师 1,395 人,其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

容诚会计师事务所经审计的 2022 年度收入总额为 266,287.74 万元,其中审计业务收入 254,019.07 万元,证券期货业务收入 135,168.13 万元。容诚会计师事务所 2022 年对 366 家 A 股上市公司进行年报审计,审计收费总额 42,888.06 万元,客户主要集中在制造业,信息传输、软件和信息技术服务业,建筑业,批发和零售业,水利、环境和公共设施管理业,交通运输、仓储和邮政业,科学研究和技术服务业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,文化、体育和娱乐业,采矿业、金融业,房地产业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业 3 家上市公司进行审计。

2023 年 3 月 17 日,公司第二届董事会审计委员会第三十二次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。2023 年 3 月 30 日,公司第二届董事会第六十六次会议审议通过了上述议案,同意续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。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。上述议案于 2023 年 6 月 16 日经公司 2022 年度股东大会审议通过。

二、会计师事务所履职情况

容诚会计师事务所按照《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，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。

经审计，容诚会计师事务所出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。容诚会计师事务所认为，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合并及母公司现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大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，容诚会计师事务所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、初审意见等与公司治理层和经营管理层进行了充分沟通。

三、公司评估意见

公司认为，容诚会计师事务所在公司 2023 年度审计过程中，勤勉尽责，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。

中泰证券股份有限公司

2024 年 3 月 29 日