

# 首创证券股份有限公司 2023 年度 董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责 情况报告

2023 年，根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的有关规定和《首创证券股份有限公司章程》《首创证券股份有限公司董事会议事规则》《首创证券股份有限公司董事会审计委员会议事规则》等公司规章制度的有关要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥专业优势，认真履行监督及评估外部审计机构工作的职责，充分发挥董事会审计委员会的专业职能和监督作用。现将公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况报告如下：

## 一、2023 年度审计机构基本情况

### （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 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 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1,061 人。

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际签署过证券服务业务审计报告的注册会

计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 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（证监会门类行业，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、房地产业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元。与公司同行业上市公司审计客户 3 家。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关要求，在执行完 2022 年度审计工作后，前任会计师事务所中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务已超过财政部规定的最长连续聘用会计师事务所年限。2023 年度，公司须按要求变更会计师事务所。

公司分别于 2023 年 8 月 24 日召开第一届董事会审计委员会第十二次会议、第一届董事会第三十三次会议，于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请天职国际为公司 2023 年度审计机构，对公司财务报告和内部控制进行审计，聘期为一年，审计服务费不超过 78 万元（含税）。

## 二、董事会审计委员会监督年审机构审计工作履职情况

根据有关法律法规和公司规章制度等有关规定，董事会审计委员会监督会计师事务所履行职责的情况如下：

### （一）选聘审计机构

2023 年 8 月 24 日，公司第一届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》，公司第一届董事会审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性和变更会计师事务所理由等信息进行了认真审查并出具审查意见，认为天职国际具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘请天职国际为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

### （二）修订会计师事务所选聘管理办法

2023 年 12 月 22 日，公司召开第二届董事会审计委员会第三次会议审议通

过了《关于修订<首创证券股份有限公司会计师事务所选聘管理办法>的议案》，本次修订主要包括进一步规范公司选聘（含续聘、改聘）提供审计鉴证服务的会计师事务所的工作流程，明确选聘会计师事务所的具体标准、选聘会计师事务所的程序、改聘会计师事务所的程序以及对会计师事务所的监督和检查等方面内容。

### **（三）沟通审计工作计划**

2023年12月22日，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的项目组召开审前沟通会议，听取审计机构关于公司2023年度审计工作计划的汇报，就审计目标及工作成果、审计工作时间安排、审计范围、项目人员配置、内部控制审计工作方法、审计重点关注领域等相关事项进行了沟通。

### **（四）沟通审计工作总结**

2024年3月26日，公司召开第二届董事会审计委员会第四次会议，重点听取审计机构对公司2023年度审计工作的总结。公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的项目组就公司2023年度审计重点关注领域、审计结论、审计委员会关注事项等事项进行了沟通。董事会审计委员会还听取了天职国际关于公司审计过程中发现的问题及审计报告出具情况等工作汇报。

### **（五）审议财务会计报告**

2024年4月11日，公司召开第二届董事会审计委员会第五次会议审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交公司董事会进行审议。

## **三、总体评价**

2023年度，公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所等有关规定和公司规章制度等有关要求，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在公司2023年年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天职国际在公司2023年年报审计过程中坚持以公允、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，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。

首创证券股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月11日