

力帆科技（集团）股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责情况的报告

力帆科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等相关规定，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责原则，对天职国际 2023 年度审计工作履行监督职责，现将具体情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

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 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

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》等相关规定，鉴于天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡师事务所”）已连续多年担任公司年度审计机构，为保证审计工作的独立性，综合考虑公司的业务发展和审计需求等情况，经双方协商一致，天衡师事务所不再担任公司年度审计机构。公

司不存在已委托天衡师事务所开展 2023 年度部分审计工作后予以解聘的情况。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与天衡师事务所进行了事前沟通，其对此无异议。

根据邀请招标结果，公司审计委员会对天职国际进行了充分了解，认为其具备为公司提供服务的专业能力和资质要求，能够较好地胜任工作，同意向董事会提议聘任天职国际为公司 2023 年度审计机构。公司于 2023 年 10 月 27 日召开第五届董事会第二十五次会议，于 2023 年 11 月 13 日召开第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意改聘天职国际为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务报表及内部控制审计工作。2023 年度公司财务报表审计费用 180 万元，内部控制审计费用 45 万元。

公司前后任会计师事务所已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任会计师的沟通》要求，做好沟通及配合工作。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，天职国际依据《审计业务约定书》全面配合公司 2023 年年度报告工作安排，制定了详细的审计计划并按时完成各项工作。

经审计，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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。此外，天职国际对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

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、评价方法、年度审计重点、初审意见等与公司审计委员会和全体独立董事进行了充分沟通。

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细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信情况、独立性等方面进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的专业能力和资质要求，能够较好地胜任工作。2023 年 10 月 24 日，公司召

开审计委员会 2023 年第七次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意改聘天职国际为公司 2023 年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 8 日，公司召开了审计委员会 2024 年第一次会议，审计委员会委员认真听取、审阅了天职国际对公司年报审计的工作计划及相关资料，与天职国际负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就公司 2023 年度审计工作的总体安排、审计方式和重点关注事项等相关事项进行了充分沟通，对审计的总体策略提出了明确意见和具体要求，并进一步协商关键节点的时间安排。

年报审计期间，审计委员会亦根据审计计划的安排关注重要时间节点的审计工作进度，与天职国际负责公司审计工作的注册会计师就公司财务状况、经营成果及在审计过程中的重点关注事项等进行了详细沟通，督促其在约定时限内提交审计报告，避免工作中出现不合规的情形。

（三）2024 年 4 月 2 日，公司召开审计委员会 2024 年第三次会议，审议通过了公司 2023 年年度报告、2023 年度内部控制评价报告、续聘 2024 年度审计机构的议案，并同意提交公司董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵循《公司法》等法律法规、规范性文件，上海证券交易所自律监管规则及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》的相关规定，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。认为天职国际在公司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 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

力帆科技（集团）股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月12日