

南京证券股份有限公司关于 2023 年度会计师事务所 履职情况评估及董事会审计委员会对会计师事务所 履行监督职责情况的报告

南京证券股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡会计师事务所”）为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。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》以及公司《章程》等规定，公司董事会审计委员会勤勉尽责，认真履行对天衡会计师事务所的监督职责，并对其履职情况进行了评估，现将相关情况报告如下：

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

天衡会计师事务所成立于 2013 年 11 月 4 日，前身为始建于 1985 年的江苏会计师事务所，1999 年脱钩改制，2013 年改制为特殊普通合伙会计师事务所，注册地址为南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室。截至 2023 年末，天衡会计师事务所拥有合伙人 85 名、注册会计师 419 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 222 名。天衡会计师事务所已取得江苏省财政厅颁发的《会计师事务所执业证书》，从事证券服务业务多年，是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批取得金融企业审计资格的会计师事务所之一。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 14 日、4 月 27 日分别召开第三届董事会审计委员会第十二次会议、第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请天衡会计师事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。公司独立董事就该议案

发表了事前认可意见和同意的独立意见。该议案已于 2023 年 5 月 23 日经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

天衡会计师事务所根据与公司签署的审计业务约定书，按照相关审计准则和其他执业规范、守则，并结合公司 2023 年年报工作安排，对公司 2023 年度财务报告以及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了审计；对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，天衡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、初审意见等与董事会审计委员会和管理层进行了必要的沟通。

经审计，天衡会计师事务所认为：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，公允地反映了公司 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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

三、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

（一）2023 年 4 月 14 日，公司第三届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》。审计委员会了解和审查了天衡会计师事务所的相关情况，对其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况予以认可，同意聘请天衡会计师事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构，同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月 29 日，公司第四届董事会审计委员会第二

次会议审议通过了公司 2023 年年度审计计划。审计委员会听取了天衡会计师事务所关于公司 2023 年年度审计计划的汇报，沟通确定审计范围、审计方法及程序、具体审计安排、审计重点关注事项等事项，督促天衡会计师事务所严格按照相关要求开展审计工作。

（三）2024 年 3 月 29 日，公司第四届董事会审计委员会第三次会议听取了天衡会计师事务所关于公司 2023 年年报审计履职情况报告以及年报审计工作小结。

（四）2024 年 4 月 12 日，公司第四届董事会审计委员会第四次会议听取了天衡会计师事务所关于公司 2023 年年报审计相关情况的总结汇报，审议通过了公司 2023 年年度报告、2023 年度内部控制评价报告等议案，同意将相关议案提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格按照相关法律法规、规范性文件及公司《章程》《董事会审计委员会实施细则》等规定，对会计师事务所的资质和执业能力等方面情况进行审查，在年报审计期间与会计师事务所进行沟通讨论，督促其独立、客观、公正地开展审计工作并及时出具相关报告，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为，天衡会计师事务所在公司 2023 年年报审计过程中遵循了独立、公允、客观的原则，体现了良好的职业操守和专业素养，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、准确、完整，切实履行了外部审计机构的职责。

2024 年 4 月 25 日