

财达证券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报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《财达证券股份有限公司章程》《财达证券股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，财达证券股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽责、恪尽职守。现将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汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、中国证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。注册地址为湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17 - 18 楼。

中审众环首席合伙人为石文先。2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 716 人。2023 年经审计总收入 215,466.65 万元、审计业务收入 185,127.83 万元、证券业务收入 56,747.98 万元。2023 年度上市公司审计客户家数 201 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 26,115.39 万元，同行业上市公司审计客户家数 3 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 10 日召开第三届董事会审计委员会 2023 年第四次会议，审议通过了《关于续聘 2023 年会计师事务所的议案》后，该议案于 2023 年 4 月 20 日、2023 年 6 月 20 日分别经第三届董事会第十五次会议、2022 年年度股东大会审议通过，同意续聘中审众环为公司 2023 年外部审计机构，同意续聘中审众环为公司 2023 年内部控制审计机构，并同意相关审计费用的金额和确定方式。

公司独立董事就上述续聘会计师事务所事项发表了同意的事前认可意见和独立意见。

二、2023 年会计师事务所履职情况

中审众环按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》等执业规范，结合公司 2023 年年度报告相关工作安排，对公司 2023 年度财务报告及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，中审众环出具了标准无保留意见的审计报告和内部控制审计报告，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 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量；公司于 2022 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，中审众环就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、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《财达证券股份有限公司章程》《财达证券股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责，具体如下：

（一）董事会审计委员会在审议《关于续聘 2023 年会计师事务所的议案》时，对中审众环进行了全面考量，经综合评价认为：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面符合监管规定，同意续聘中审众环为公司 2023 年外部审计机构，同意续聘中审众环为公司 2023 年内部控制审计机构，并同意相关审计费用的金额和确定方式。同意将本议案提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月 12 日，董事会审计委员会通过现场和腾讯会议形式，召集中审众环负责公司年度审计工作的项目合伙人及签字注册会计师召开第一次沟通会，就 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、审计人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 1 月 25 日，董事会审计委员会通过现场和腾讯会议形式，召集中审众环负责公司年度审计工作的项目合伙人及签字注册会计师召开第二次

沟通会，就 2023 年度审计工作进展、业绩预告等有关情况进行了沟通，中审众环还就审计委员会在第一次沟通会上提出的重点关注事项做了详细说明，审计委员会还听取了审计报告出具情况的汇报。

（四）2024 年 3 月 10 日，董事会审计委员会通过现场和腾讯会议形式，召集中审众环负责公司年度审计工作的项目合伙人及签字注册会计师召开了第三次沟通会，就 2023 年度审计调整事项、初步审计结论及其他关注事项进行了充分沟通，并对业绩快报数据的重点科目有关情况进行提问和了解。

（五）2024 年 4 月 15 日，董事会审计委员会以通过表决的方式召开 2024 年第四次会议，审议通过了公司《2023 年年度报告》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度内部控制评价报告》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《财达证券股份有限公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥审查、监督作用。根据监督情况，审计委员会认为，中审众环具备较强的专业胜任能力，具有丰富的证券服务业务经验，具备良好的职业操守和执业水平，在履职过程中能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，勤勉尽责，按时完成了公司 2023 年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

财达证券股份有限公司
董事会审计委员会
2024 年 4 月 25 日