

正元地理信息集团股份有限公司
董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所
2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

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》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及《公司章程》《公司董事会审计与风险管理委员会实施细则》等相关规定，公司董事会审计与风险管理委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，对会计师事务所履职履行了审计监督职责。现将中天运会计师事务所（特殊普通合伙）2023年度履职情况评估和审计委员会履行监督职责情况汇报如下：

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）始建于 1994 年 3 月，2013 年 12 月 13 日完成改制，取得《北京市财政局关于同意设立中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的批复》（京财会许可〔2013〕0079 号）。注册地址为北京市，首席合伙人为刘红卫先生。中天运具有行业主管部门颁发的会计师事务所执业证书，在财政会计行业管理系统和证监会备案系统中已完成备案。

截至 2023 年末，中天运合伙人 54 名、注册会计师 317 名，签署过证券服务业审计报告注册会计师 145 名。2023 年度中天运为 50 家上市公司提供年报审计服务，涉及的主要行业包括制造业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、水利环境和公共设施管理业、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、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费 4,529 万元。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

2023 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意聘任中天运为公司 2023 年度审计机构，该议案经公司 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述事项发表了事前认可意见及明确同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况评估

按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范，结合公司 2023 年年度审计安排，中天运对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2023 年度募集资金存放与使用情况开展了相关工作，并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中天运制订并实施了合理的审计工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员及独立性、审计范围、时间安排、风险判断、重要审计发现等事项与公司管理层和审计委员会进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所履职监督情况

公司审计委员会严格按照《公司章程》《公司董事会审计与风险管理委员会实施细则》等有关规定和要求，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，并对会计师事务所的履职情况进行监督，具体情况如下：

（一）审计委员会对中天运的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了认真核查和评价，认为其具有相关上市公司审计经验，具备为公司提供审计服务的执业资质和专业胜任能力。2023 年 4 月 14 日，公司第二届审计与风险管理委员会第四次会议审议通过《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023 年 11 月 15 日，负责公司审计项目的签字会计师、项目负责人向审计委员会汇报了 2023 年年报审计的审计范围、时间安排、审计策略、重点关注领域和审计方案、独立性、质量管理体系等事项。

（三）2024 年 4 月 16 日，公司第二届董事会审计与风险管理委员会第十二次会议以现场结合通讯方式召开。负责公司审计项目的签字会计师、项目负责人向管理层和审计委员会汇报了 2023 年年报的审计结果、关键审计事项、在审计中发现的重大问题等事项。中天运就其对公司会计实务和政策、管理层的判断和估计、财务报告质量等方面作出评价。审计委员会审议通过公司 2023 年年度报告、2023 年内部控制评价报告、2023 年财务决算及 2024 年财务预算报告等议

案，并同意将上述议案提交董事会审议。

四、总体评价

经评估，公司董事会审计与风险管理委员会认为：中天运在公司年报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，切实履行了审计机构应尽的职责，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告公允地反映了公司财务状况、经营成果。

2023 年度，公司审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《公司董事会审计委员会实施细则》等有关规定，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。

正元地理信息集团股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会

2024 年 4 月 27 日