

招商局积余产业运营服务股份有限公司

董事会审核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《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，董事会审核委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审核委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

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

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤事务所”）的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤事务所注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

德勤事务所具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤事务所已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤事务所过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤事务所首席合伙人为付建超先生，2023 年末合伙人人数为 213 人，从业人员共 5,774 人，注册会计师共 1,182 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。德勤事务所 2022 年度经审计的业务收入总额为人民币 42 亿元，其中审计业务收入为人民币 32 亿元，证券业务收入为人民币 8 亿元。德勤事务所为 60 家上市公司提供 2022 年年报审计服务，审计收费总额为人民币 2.75 亿元。德勤事务所提供服务的上市公司主要行业为制造业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年6月20日，公司2022年年度股东大会审议通过了第十届董事会第六次会议通过的《关于续聘会计师事务所的议案》。在董事会审议该议案前，公司独立董事进行了事前认可并发表了同意的独立意见。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，德勤事务所对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，德勤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。德勤事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，德勤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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、董事会审核委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审核委员会议事规则》等有关规定，审核委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审核委员会对德勤事务所的专业资质、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严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年3月15日，董事会审核委员会2023年第三次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任德勤事务所为公司2023年度财务和内控审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年1月23日，董事会审核委员会2024年第一次会议以通讯表决方式与负责公司审计工作的签字会计师召开沟通会议，对2023年度审计工作范围、重要时间节点、人员安排、关键审计事项等相关内容进行了沟通。

(二) 2024年3月7日, 董事会审核委员会2024年第二次会议以现场与视频相结合的形式听取了德勤事务所关于公司审计基本情况、重点关注事项及审计过程中发现的问题等的汇报, 并对审计发现问题提出建议。

(三) 2024年3月13日, 董事会审核委员会2024年第三次会议以通讯表决方式审议通过了公司2023年年度报告及其摘要、财务决算报告、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

公司董事会审核委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审核委员会议事规则》等有关规定, 充分发挥专门委员会的作用, 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, 切实履行了审核委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审核委员会认为德勤事务所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。

招商局积余产业运营服务股份有限公司

董 事 会

二〇二四年三月十四日