

海控南海发展股份有限公司
2023 年度会计师事务所履职情况评估报告
暨审计委员会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，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计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

1. 基本信息

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，其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。

2. 人员信息

截至 2023 年末，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）拥有合伙人 216 人，首席合伙人石文先。截至 2023 年末拥有执业注册会计师 1,244 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的有

716 人。

3. 业务规模

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年度业务收入总额 213,165.06 万元，审计业务收入 181,343.80 万元、证券业务收入 57,267.54 万元。2022 年度上市公司审计客户家数 195 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 24,541.58 万元，同行业上市公司审计客户家数 2 家。

4. 投资者保护能力

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 9 亿元。

5. 诚信记录

（1）中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）最近 3 年未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，最近 3 年因执业行为受到行政处罚 2 次、最近 3 年因执业行为受到监督管理措施 13 次。

（2）31 名从业执业人员最近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，行政处罚 5 人次，行政管理措施 28 人次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第七届董事会第三十五次会议和

第七届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于拟续聘中审众环为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。后该议案于 2023 年 5 月 25 日经 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

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，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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；公司保持了有效的财务报告内部控制。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）就会计师事务所审计计划、审计工作范围、风险评估程序、关键事项、人员时间安排等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、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）经审核相关材料，公司审计委员会认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供审计服务的资质、专业能力和经验，能够满足公司审计工作的要求。2023年4月13日，审计委员会以通讯方式召开2023年第一次工作会议，审议通过《关于拟续聘中审众环为公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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）审计委员会通过线上、线下的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开审计沟通会议，对2023年度总体审计计划、2023年度审计工作的初步预审情况、审计执行情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、关键事项等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司审计内容相关调整事项、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。2024年4月2日，公司董事会审计委员会以通讯方式召开2024年第二次工作会议，审议通过《2023年年度报告》，并同意将该议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《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。

公司审计委员会认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

海控南海发展股份有限公司董事会

2024 年 4 月 17 日