

君亭酒店集团股份有限公司董事会审计委员会

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估

及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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《君亭酒店集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等规定和要求，君亭酒店集团股份有限公司（以下简称“公司”）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）机构信息

1、基本信息

（1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：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。2013 年 11 月，按照财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：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 层。

（5）首席合伙人：石文先

（6）截至 2023 年 12 月 31 日，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。

（7）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。

（8）2023 年度上市公司审计客户家数 201 家，收费总额 26,115.39 万元，涉及的主要行业包括制造业，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。其中无公司同行业上市公司审计客户。

2、投资者保护能力

中审众环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，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

3、诚信记录

(1) 中审众环最近 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) 续聘会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十一次会议，会议审议通过《关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 5 月 18 日经 2022 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）（以下简称“中审众环会计师事务所”）对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行了核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环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。中审众环会计师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，中审众环会计师事务所制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，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履行监督职责情况

根据公司《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）审计委员会对中审众环会计师事务所的专业资质、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进行了严格核查和评价，认为其在执业过程中勤勉尽责，严格遵循国家有关规定以及注册会计师执业规范的要求，为公司出具的审计报告内容客观、公正地反映了公司各期的财务状况和经营成果，履行了审计机构的职责，同意向董事会提议续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年审计机构。公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任中审众环会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

（二）2023 年 4 月 1 日，审计委员会委员通过线上的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对 2022 年度审计工作的审计情况进行了解，明确了公司 2022 年度财务报告审计的具体范围、时间安排和审计小组的工作计划，与年审会计师事务所就审计中发现的潜在风险、审计重点等重要问题进行了持续、深入的沟通，认真听取并审议了会计师事务所关于年审工作的阶段性汇报，并督促其严格按照规定和时间要求完成年报审计工作，以确保财务报告的真实、准确和完整。

（三）2023 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会审计委员会第九次会议，审议通过公司 2022 年年度报告、2022 年度董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告、2022 年度关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告等议案，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中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关规章制度及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等公司内控制度的有关规定，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。

董事会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 年财务报表及财务报告内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

君亭酒店集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 26 日