

獐子岛集团股份有限公司

关于对会计师事务所 2023 年度履职情况评估 暨审计委员会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1号——主板上市公司规范运作》和獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》等有关规定和要求，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。现将审计委员会对公司2023年会计师事务所履职情况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

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91110102082881146K

首席合伙人：李尊农

成立日期：1993年【工商登记：2013年11月04日】

企业类型：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

是否具有证券、期货相关业务资格：是

截至2022年度末，从业人员超过3,500人，其中：2022年度末合伙人数量170名，注册会计师人数839名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数463人。

2022年收入总额（经审计）184,514.90万元，其中：审计业务收入（经审计）135,088.59万元，证券业务收入（经审计）32,011.50万元。

2022年上市公司审计客户家数115家，主要行业包括：制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；建筑业；科学研究和技术服务业；水利、环境和公共设施管理业等，收费总额14,809.90万元。2022年年审挂牌公司审计收费7,431.90万元，挂牌公司审计客户家数490家。

（二）聘任年审会计师事务所履行的程序

公司经2023年9月25日召开的第八届董事会第八次会议、2023年10月12日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》，同意聘任中兴华会计师事务所为公司2023年度审计机构。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，董事会审计委员会审议同意该事项。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，并遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年报工作安排，中兴华会计师事务所对公司2023年度财务报告及截至2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具专项报告。

经审计，中兴华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；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。中兴华会计师事务所对公司2023年度财务报表及内部控制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，中兴华会计师事务所根据审计准则的要求，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充分沟通。

三、董事会审计委员会对年审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》及公司《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）2023年9月25日，董事会审计委员会审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》，经审查中兴华会计师事务所的专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力等方面，认为中兴华会计师事务所具备为公司提供真实公允的审计服务能力和资质，能够满足公司财务审计工作的要求。同意提请公司董事会改聘中兴华会计师事务所为公司2023年度审计机构。

（二）2023年12月29日，在年度审计进场前，审计委员会与中兴华会计师事

务所负责公司审计工作的注册会计师及项目负责人、公司相关管理层等召开“2023年度报告编制暨2023年度审计工作第一次沟通会”，就2023年度财务报告的审计工作计划、人员安排、审计重点等事项进行了充分沟通。

（三）2024年4月15日，审计委员会组织中兴华会计师事务所、公司相关管理层，召开“2023年度报告编制暨2023年度审计工作第二次沟通会”，针对公司2023年度财务报告审计、内控审计初审意见及相关重点事项等进行了充分沟通。

（四）2024年4月21日，审计委员会审议通过公司2023年年度报告、2023年度财务决算报告、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

公司董事会审计委员会按照法律法规和《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，对年审会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在2023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兴华会计师事务所在公司2023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、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

獐子岛集团股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月25日