

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 2024 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》《董事会审核委员会议事规则》等规定和要求，招商局积余产业运营服务股份有限公司（以下简称“公司”）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 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”）于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

毕马威华振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。毕马威华振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。毕马威华振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。

毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。截至 2024 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 241 人，注册会计师 1,309 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 300 人。毕马威华振 2023 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入超过人

人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。毕马威华振 2023 年上市公司年报审计客户家数为 98 家，上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 5.38 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，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，批发和零售业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及住宿和餐饮业。毕马威华振 2023 年对本公司同行业上市公司审计客户家数为 1 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 6 月 25 日，公司 2023 年度股东大会审议通过了第十届董事会第二十次会议、第十届监事会第八次会议分别通过的《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》，同意将 2024 年度会计师事务所变更为毕马威华振。

二、2024 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 2024 年年报工作安排，毕马威华振对公司 2024 年度财务报告及 2024 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，毕马威华振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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。毕马威华振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，毕马威华振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，董事会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毕马威华振的专业资质、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。2024年6月3日，董事会审核委员会2024年第五次会议审议通过了《关于聘任2024年度会计师事务所的议案》，同意聘任毕马威华振为公司2024年度财务和内控审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025年1月17日，董事会审核委员会2025年第一次会议以通讯表决方式审阅了毕马威华振关于公司2024年度财务和内控审计工作的计划，详细了解2024年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、关键审计事项等相关情况并发表审议意见。

（三）2025年3月7日，董事会审核委员会2025年第二次会议以现场会议结合视频通讯的方式，听取毕马威华振关于公司审计基本情况、重点关注事项等的汇报，并与负责公司审计工作的注册会计师进行了充分的沟通和交流。

（四）2025年3月12日，董事会审核委员会2025年第三次会议以通讯表决方式审议通过了公司2024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中国证监会、深圳证券交易所及《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毕马威华振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2024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

2025年3月13日