

国元证券股份有限公司
关于会计师事务所 2024 年度履职情况评估及审计委员会
履行监督职责情况的报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，国元证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对 2024 年度审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天职国际）在本年度的履职情况进行了评估，公司董事会审计委员会对天职国际履职履行了监督职责，具体情况汇报如下：

一、资质条件

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的

最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1,097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 399 人。

二、执业记录

（一）基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：丁启新，2009 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在天职国际执业，2024 年起开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家，近三年复核上市公司审计报告 1 家。

签字注册会计师：户永红，2012 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在天职国际执业，2024 年起开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 0 家。

签字注册会计师：周任阳，2015 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在天职国际执业，2024 年起开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量复核人员：文冬梅，2007 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业，2024 年起开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 11 家，

复核上市公司审计报告 4 家。

前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

（二）投资者保护能力

截至 2024 年末，天职国际投保的职业责任保险累计赔偿限额达 15 亿元，其中鉴证类业务累计赔偿限额达 10 亿元，非鉴证类业务累计赔偿限额达 5 亿元；鉴证类业务单次赔偿限额最高为 6 亿元；天职国际累计已提取职业风险基金超过 1 亿元。

（三）诚信记录

项目合伙人丁启新、签字注册会计师户永红、周任阳、项目质量控制复核人文冬梅近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，或受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

三、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 15 日召开的第十届董事会第十一次会议，2024 年 1 月 3 日召开的公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。

四、2024 年年审会计师事务所履职情况

（一）人员配备

天职国际配备专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，现场负责人及其他核心项目人员均具备多年上市公司审计经验。事务所投入足够的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

（二）工作方案

2024 年度审计过程中，天职国际针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。经审计，天职国际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。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

（三）与管理层和治理层的沟通

在执行审计工作的过程中，天职国际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。

五、审计委员会对会计师事务所监督情况

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）审计委员会对天职国际的专业资质、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 12 月 11 日，第十届董事会审计委员会 2023 年第七次会议审议通过《关于聘请 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025 年 2 月 6 日，董事会审计委员会听取了负责公司年度审计工作的会计师关于 2024 年度财务报告的审计计划。

（三）2025 年 3 月 5 日，董事会审计委员会通过现场结合视频的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2024 年度审计工作的审计范围、人员安排、审计重点关注等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了天职国际关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现的问题提出建议。

（四）2025 年 4 月 11 日，公司第十届董事会审计委员会 2025 年第一次会议审议通过公司 2024 年年度报告、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。

六、总体评价

公司认为天职国际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。

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《公司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。

国元证券股份有限公司董事会

2025 年 4 月 12 日