

海南京粮控股股份有限公司董事会审计与合规管理委员会

对会计师事务所 2023 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》《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》等相关规定和要求，海南京粮控股股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与合规管理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 年度年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天圆全”）成立于 1984 年 6 月，总部位于北京，是国内最早获得证券期货相关业务许可证的会计师事务所之一，具有军工涉密业务咨询服务安全保密资质。三十多年以来天圆全一直从事证券服务业务，注册地址为北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房。截至 2022 年 12 月 31 日，天圆全合伙人 37 人，注册会计师 171 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 72 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

参照中国证监会、财政部、国务院国资委《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）等有关规定，公司通过公开招标的方式选聘公司审计机构，中标单位为天圆全。公司第十届董事会审计与合规管理委员会第八次会议、第十届董事会第九次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任天圆全为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。

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，结合公司 2023 年年报工作安排，天圆全对公司 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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、

控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天圆全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，公允反映了京粮控股 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。公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天圆全出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。

在执行审计工作过程中，天圆全就审计范围、审计内容、重要性水平、时间及人员安排、审计程序及方法、审计重点、审计沟通、审计工作纪律等与公司董事会审计与合规管理委员会、经营层进行了充分沟通。

三、董事会审计与合规管理委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与合规管理委员会工作细则》等有关规定，审计与合规管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 11 月 17 日，公司召开第十届董事会审计与合规管理委员会第八次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，审计与合规管理委员会认真审阅了天圆全的相关资料，对天圆全的相关资质、专业胜任能力、诚信状况、投资者保护能力、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，认为其能够胜任工作，同意向董事会提议聘任天圆全为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。

（二）2024 年 1 月 9 日，公司董事会审计与合规管理委员会与年审注册会计师召开年审沟通会议，天圆全向审计与合规管理委员会汇报了年审方案，并就时间安排、审计重点关注事项等内容与委员充分沟通交流。

（三）2024 年 3 月 27 日，公司召开第十届董事会审计与合规管理委员会第九次会议，审议通过了《2023 年年度报告和摘要》《2023 年度内部控制自我评价报告》《2023 年度财务决算报告及 2024 年财务预算报告》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计与合规管理委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及

《公司章程》《董事会审计与合规管理委员会工作细则》等有关规定，充分发挥委员会的作用，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，切实履行了审计与合规管理委员会对会计师事务所的监督职责。

审计与合规管理委员会认为天圆全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，能按时完成公司 2023 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

海南京粮控股股份有限公司
董事会审计与合规管理委员会

2023 年 3 月 28 日