

# 雪天盐业集团股份有限公司

## 董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所 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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和雪天盐业集团股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会会议事规则》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估情况汇报如下：

### 一、2023 年会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）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，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。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061

人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业(证监会门类行业，下同)包括制造业、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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

## **(二) 聘任会计师事务所履行的程序**

经公司董事会审计委员会 2023 年第一次会议、第四届董事会第二十六次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，同意聘任天职国际作为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对该事项发表了事前认可意见及明确同意的独立意见。

## **二、2023 年度会计师事务所履职情况**

经公司第四届董事会第二十六次会议及 2022 年年度股东大会审议，由天职国际负责公司 2023 年度的审计工作，主要包括对公司 2023 年度财务报告(资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注)进行审计评价，同时对公司进行内部控制审计。天职国际对公司 2023 年度审计工作履职情况报告如下：

(一) 天职国际在审计前与公司董事会和高管层进行了必要的沟通，通过对公司内部控制等情况的了解后与公司签订了审计业务约定书，制定了审计计划，并就审计计划与公司治理层和管理层进行了沟通。

(二) 天职国际于 2023 年 12 月对公司 2023 年年报进行了前期预审工作，2024 年 1 月 4 日正式进场审计，经过两个阶段的审计工作，完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据。

(三) 在审计过程中，天职国际针对审计报告中“关键审计事项”

与治理层和管理层进行重点沟通。

（四）天职国际所有员工在公司审计期间未获取除审计业务约定书约定以外的任何现金及其他任何形式的经济利益；会计师事务所和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；审计组成员和公司决策层之间不存在关联关系，在本次审计工作中会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

（五）天职国际审计组成员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》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4月10日，审计委员会组织召开2023年第一次会议，审议通过了《关于聘请2023年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并提交公司第四届董事会第二十六次会议审议通过；

（二）2024年2月4日，审计委员会当面与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人召开审前沟通会议，对2023年年度审计工作重点事项进行了深入沟通。

### 四、总体评价

报告期内，审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会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 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会对经理层的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

雪天盐业集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 7 日