

# 百隆东方股份有限公司董事会审计委员会对天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 2023 年度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》和百隆东方股份有限公司（以下简称“公司”）之《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则对于天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）在执行 2023 年度审计工作时进行了监督履职，现将有关情况汇报如下：

## 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

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2022 年业务收入	业务收入总额	38.63 亿元	
	审计业务收入	35.41 亿元	
	证券业务收入	21.15 亿元	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务	

		业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	15

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

经 2023 年 4 月 10 日召开的公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，并提交公司 2022 年度股东大会审议。2023 年 5 月 12 日，公司 2022 年度股东大会审议通过该议案。

## 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，天健所对公司 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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

天健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。天健所出具了标准无保留意见的审计报告及内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健所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。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》的有关规定，公司董事会审计委员会对天健所 2023 年的年审工作履行了监督职责，具体情况如下：

- (一) 审计委员会对天健所的专业资质、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 7 日，公司第五届董事会审计委员会第二次会议审议通过了《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年审计机构的议案》，同意公司续聘天健所为 2023 年审计机构，并提交公司董事会审议。
- (二) 2024 年 1 月 9 日，公司审计委员会以现场会议形式与天健所负责公司审计工作的签字会计师与项目经理召开预审工作沟通会，就公司 2023 年度预审情况进行了充分沟通，积极监督审计机构的年审工作推进。

### 四、总体评价

本报告期内，公司审计委员会依据公司《审计委员会工作细则》，积极发挥监督职责，对年审会计师事务所的资质、执业能力等方面进行了审查。在年报审计期间，审计委员会与天健所保持充分沟通，

对年审工作的执行进行了有效监督。公司审计委员会认为天健所在本次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，按时完成公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告及相关报告客观、公正、准确、完整。

百隆东方股份有限公司第五届董事会审计委员会

2024 年 4 月 9 日

（以下无正文，为百隆东方审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）2023年度履行监督职责情况报告）

审计委员会委员签署： 杨耀斌、陈春波、夏建明

2024年4月9日