

龙洲集团股份有限公司
关于对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估及
审计委员会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》和《公司章程》等相关规定和要求，龙洲集团股份有限公司（以下简称公司）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 年度履职情况的评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本信息

名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
组织形式	特殊普通合伙企业
注册地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
首席合伙人	邱靖之
业务资质	会计师事务所执业证书、美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）颁发的美国上市公司审计业务资质
历史沿革	<p>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。</p> <p>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。截止 2023 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 89 人，注册会计师 1282 人，签署过证券服务</p>

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)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 9 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 24 日召开的第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第四次会议审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年度审计中介机构的议案》, 并于 2023 年 5 月 18 日经公司 2022 年度股东大会审议通过。独立董事就续聘会计师事务所事宜进行了认真的事前审查, 并发表了事前认可意见和独立意见。

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 年年度报告的工作安排, 天职国际对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了审计。同时对公司营业收入扣除情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等事项进行核查并出具了专项报告。

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 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。在执行审计工作的过程中, 天职国际就自身的独立性、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、本年度审计重点等事项与公司相关人员进行了及时沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《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》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会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14日，公司董事会审计委员会审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为2023年度审计中介机构的议案》，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，并同意提交公司董事会审议。

（二）公司董事会审计委员会成员通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开了多次的沟通会议，对2023年度审计工作的时间安排、初步预审情况、审计重点等相关事项进行了有效沟通并督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。公司董事会审计委员会成员听取了天职国际关于公司2023年度经营业绩情况、审计过程中发现的问题及审计报告出具情况等内容的汇报，并重点对商誉减值准备、应收款项坏账准备的谨慎性以及内部控制的有效性等问题等情况与注册会计师进行了详细讨论和沟通。

（三）2024年4月12日，公司董事会审计委员会召开会议，审议通过公司《2023年年度报告全文及摘要》《2023年度财务决算报告》《2023年度内部控制评价报告》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为2024年度审计中介机构的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关规定，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，并督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此公告。

龙洲集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日