

**南国置业股份有限公司**  
**关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告**  
**暨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》《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》《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》等规定和要求，南国置业股份有限公司（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。现将审计委员会对公司年审会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审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。

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 10 家。

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》和其他执业规范及公司 2023 年度报告工作安排，天职会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日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出具了专项审计说明。

经审计，天职会计师事务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。天职会计师事务所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，天职会计师事务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、聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 27 日，公司第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事发表了关于续聘会计师事务所的事前认可和独立意见。2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过该议案，续聘天职会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

### 四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

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：

1、2023 年 01 月 18 日，第六届董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过了《天职国际会计师事务所与治理层的沟通函》，审计委员会与年审会计师就 2023 年度审计工作中审计人员的独立性、审计计划和执行情况、审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

2、2023 年 04 月 03 日，第六届董事会审计委员会 2023 年第二次会议审议通过了《关于 2022 年度财务报表初审意见的议案》，审计委员会与年审会计师就审计报告意见类型、关键审计事项、或有事项及审计具体执行情况等进行沟通，并对审计中发现的问题提出建议，督促年审会计师按计划出具审计报告。

3、2023 年 04 月 17 日，第六届董事会审计委员会 2023 年第三次会议审议通过了《2022 年年度报告及摘要》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于聘任公司内部审计负责人的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2023 年第一季度报告》并提交董事会审议。

4、2023 年 08 月 18 日，第六届董事会审计委员会 2023 年第四次会议审议通过了《公司 2023 年半年度报告及摘要》、《关于会计政策变更的议案》、《关

于公司房地产转为投资性房地产的议案》并提交董事会审议。

5、2023年10月23日，第六届董事会审计委员会2023年第五次会议审议通过了《关于公司2023年第三季度报告的议案》并提交董事会审议。

#### 五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《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。

公司审计委员会认为天职会计师事务所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年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

南国置业股份有限公司

董事会

2024年4月25日