

# 北京国际人力资本集团股份有限公司 董事会审计委员会对天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 2023 年度履行监督职 责情况的报告

根据《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《公司章程》等规定和要求，北京国际人力资本集团股份有限公司（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天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2023 年年度审计会计师事务所基本情况及聘任程序

### （一）会计师事务所基本情况

天职国际创立于 1988 年 12 月，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，首席合伙人为邱靖之。天职国际总部位于北京，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。天职国际已取得北京市财政局颁发的

执业证书，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、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是事务所之一。天职国际过去二十余年一直从事证券服务业务。

截至 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是 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，公司同行业上市公司审计客户 5 家。

## （二）变更会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 4 月 18 日和 2023 年 5 月 5 日召开第十届董事会第五次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司年度财务审计和内控审计机构的议案》，根据公司董事会审计委员会的建议，同意聘请天职国际为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。独立董事已就公司变更年度财务审计机构和内控审计机构发表事前

认可意见和独立意见。

## **二、2023 年年审会计师事务所履职情况**

根据中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，天职国际审计了公司 2023 年 12 月 31 日的财务报表，并出具财务报表审计报告；审计了公司 2023 年度财务报告相关内部控制，出具内部控制审计报告；审核了公司 2023 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，出具专项审核报告；审核了公司募集资金存放与使用情况，并出具鉴证报告。

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 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果。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。天职国际公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行工作的过程中，天职国际严格遵守相关法律法规和中国注册会计师审计准则，遵守职业道德规范，运用职业判断，并保持职业怀疑。天职国际与治理层就计划的审计范围、时间安排、初审意见和重大审计发现等事项进行沟通。

## **三、审计委员会对会计师事务所的监督情况**

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和公司《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：

（一）审计委员会对天职国际的专业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、过往对公司的审计工作情况及其执业质量等进行了核查和评价，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。公司于2023年4月13日召开审计委员会会议，审议通过了《关于变更公司年度财务审计和内控审计机构的议案》，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，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计委员会于2024年1月26日召开公司第十届董事会审计委员会第十一次会议，就公司年度审计范围和时间安排等进行沟通。

（三）2024年4月15日，董事会审计委员会和天职国际就公司2023年度报告审计情况、审计初步意见及关键审计事项进行沟通。

（四）2024年4月24日，董事会审计委员会第十四次会议审议通过《2023年年度报告及摘要》及《2023年内部控制评价报告》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中国证监会、上海证券交易所的相关法律法规的规定及《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作用，对

会计师事务所相关资质和职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充分沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为天职国际在公司年度报告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。

北京国际人力资本集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 24 日