

大悦城控股集团股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及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》等法律法规、规范性文件和《大悦城控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）成立于 2012 年 3 月 2 日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，首席合伙人为谭小青先生。截止 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

信永中和 2022 年度经审计的业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。同行业上市公司审计客户家数为 6 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 24 日、6 月 19 日召开第十届董事会第三十四次会议、2022 年年度股东大会审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘信永中和作为公司外部审计机构，为公司提供 2023 年度财务报告审计、内部控制

情况审计及其他专业服务，聘期一年。2023 年度审计费用 286 万元，其中，财务报告审计费用 188 万元，内部控制审计费用 98 万元。2022 年度审计费用 288 万元。以上费用系按照会计师事务所提供审计服务所需的专业技能、工作性质、承担的工作量，以所需工作人、日数和每个工作人日收费标准估计确定。以上费用不包含其他子公司审计服务费用及其他专业服务费用。公司提请股东大会授权董事会根据具体业务情况和公允定价原则，在行业费用标准内决定支付会计师事务所其他审计相关服务费及其他专业服务费，董事会在取得股东大会前述授权之同时，进一步转授权公司总经理根据上述原则和标准进行决策。

独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见，公司董事会审计委员会同意续聘信永中和为公司 2023 年年度财务报告和内部控制审计机构。

二、会计师事务所 2023 年度履职情况

信永中和按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并对 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了鉴证，对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务等进行专项核查，并出具了相关报告或说明。

经审计，信永中和认为公司 2023 年度的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。

三、董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度监督情况

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：

（一）审计委员会审核信永中和的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信情况、独立性，认为信永中和具备证券从业资格和为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够客观、独立地对公司财务状况及内部控制情况进行审计，能够满足公司 2023 年度财务审计及内控审计工作要求。2023 年 4 月 12 日，审

计委员会第十届董事会审计委员会第十七次会议审议通过《关于审议拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘信永中和为公司 2023 年年度财务报告和内部控制审计机构。

（二）审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理持续沟通。在注册会计师进场前，审计委员会就 2023 年度审计计划的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通；在审计过程中积极督促计划的执行与落实；注册会计师出具初步审计意见后，及时关注审计结果，履行监督职责。

四、总体评价

审计委员会严格遵守证监会、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就审计范围、审计计划等事项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。

审计委员会认为：信永中和在公司 2023 年度财务报告审计和内部控制鉴证过程中能够勤勉尽责，公允独立地对公司财务状况、经营成果和内部控制有效性进行评价，出具的报告真实、准确、及时，从专业角度维护了公司及股东的合法权益，切实履行了外部审计机构的职责。

特此公告。

大悦城控股集团股份有限公司董事会审计委员会

二〇二四年四月二十五日