

棕榈生态城镇发展股份有限公司

会计师事务所2023年度履职情况评估报告及

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》《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，棕榈生态城镇发展股份有限公司（以下简称“公司”）董事会之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履职情况

（一）资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信会计师事务所是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2023年末，立信会计师事务所拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数693名。

立信会计师事务所2022年业务收入（经审计）46.14亿元，其中审计业务收入34.08亿元，证券业务收入15.16亿元。

2022年度立信会计师事务所为646家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.17亿元，同行业上市公司审计客户14家。

（二）项目组成员基本情况

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	吴可方	2019 年	2014 年	2012 年	2021 年	隆华科技、濮阳惠成、汉威科技、棕榈股份
签字注册会计师	崔瑞领	2022 年	2021 年	2021 年	2021 年	隆华科技、棕榈股份
质量控制复核人	李花	2012 年	2012 年	2013 年	2023 年	中原环保、神马股份、隆华科技、濮阳惠成、汉威科技、棕榈股份等

（三）风险承担能力水平

截至2022年末，立信会计师事务所已提取职业风险基金1.61亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为12.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

（四）审计工作

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，立信对公司2023年度财务报告及2023年12月31日内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金年度存放与使用情况、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。经审计，立信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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。立信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，立信针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，全面配合公司审计工作，并且能够根据计划安排提交各项工作成果。

立信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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2023年8月24日，公司召开第六届董事会第六次会议一致审议通过了《关于拟续聘2023年度会计师事务所的议案》。2023年9月12日，公司召开2023年第五次临时股东大会审议通过，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，为公司提供2023年度财务报告审计和内部控制报告审计，聘期一年。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《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8月14日，公司召开审计委员会会议审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，公司董事会审计委员会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备良好的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，在以往与公司多年合作的过程中，均能按照有关法规政策，独立完成审计工作，为公司建立和完善内控制度起到了积极的建设性作用，符合为公司提供2023年度财务报告审计和内部控制报告审计的要求。为保持审计工作的连续性和稳定性，同意向公司董事会提议续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，为公司提供2023年度财务报告审计和内部控制报告审计。

2、2024年1月初，立信将《与治理层沟通-审计计划》提交给公司审计委员会各成员。就立信2023年度财务报表审计及内部控制审计的总体审计目标、审计计划、人员安排、审计范围及审计具体时间安排、审计重点等情况向审计委员会进行沟通报告。

3、2024年4月25日，公司召开审计委员会，审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告、募集资金年度存放与使用情况报告、公司对会计师事务所履职情况评估报告等议案，并同意提交董事会审议。

四、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》《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立信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年度审计相关工作。

棕榈生态城镇发展股份有限公司董事会

2024年4月26日