

中国天楹股份有限公司

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》《独立董事管理办法》《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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》等规定和要求，中国天楹股份有限公司（以下简称“本公司”）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毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”）2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

1、基本情况

机构名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1992 年 8 月 18 日在北京成立（于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层

首席合伙人：邹俊

2、人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，毕马威华振共有合伙人 234 人，注册会计师 1,121 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 260 人。

3、业务规模

毕马威华振 2022 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入超过人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2022 年上市公司年报审计客户家数为 80 家，上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 4.9 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，

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，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及文化、体育和娱乐业。毕马威华振 2022 年本公司同行业上市公司审计客户家数为 3 家。

4、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 召开第八届董事会第二十一次会议和第八届监事会第十四次会议，审议并通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘毕马威华振为公司 2023 年度财务报告审计机构与内部控制审计机构。该议案后于 2023 年 5 月 22 日经公司 2022 年年度股东大会审议通过。公司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。

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 年年度报告编制整体工作安排，毕马威华振对公司 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进行核查并出具了专项报告。

经审计，毕马威华振认为公司财务报表在所有重大方面按照财政部颁布的《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。毕马威华振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，毕马威华振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、初审意见等事项与公司管理层进行了有效沟通。

三、2023 年审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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 4 月 27 日，公司召开第八届董事会审计委员会第十二次会议，审议并通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，审计委员会查阅了毕

马威华振有关资格证照、相关信息和诚信记录，对毕马威华振的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了审查，认为毕马威华振 2022 年度年审过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，审计结论符合公司的实际情况。为保持公司审计工作的独立性和稳定性，更好地完成 2023 年度各项审计工作，审计委员会同意聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告与内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会进行审议。

2、2024 年 2 月 2 日，公司召开第九届董事会审计委员会第三次会议，审计委员会与年审会计师对公司 2023 年度审计工作的初步预审情况进行了沟通，包括审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等。审计委员会听取了年审会计师对公司 2023 年度审计的整体工作计划，并对审计工作提出意见与建议。

3、2024 年 4 月 28 日，公司召开第九届董事会审计委员会第四次会议，审计委员会听取年审会计师关于公司 2023 年度审计整体情况的汇报并与年审会计师进行了充分沟通，会议审议并通过了公司 2023 年度财务报告、2023 年度内部控制自我评价报告以及续聘公司 2024 年度审计机构等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所以及《公司章程》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毕马威华振在公司年报审计过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，审计结论符合公司的实际情况。

中国天楹股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 30 日