

# 万向钱潮股份公司董事会审计与考核委员会 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》和《公司章程》等规定和要求，董事会审计与考核委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与考核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基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

#### 1. 机构信息

机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号

首席合伙人：王国海

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量为 238 人、注册会计师数量为 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 836 人。

#### 2. 项目信息

签字注册会计师(项目合伙人)刘江杰、签字注册会计师刘江杰、陈蔡建,项目质量控制复核人滕培彬近三年未因执业行为受到刑事处罚、受到证监会及其派出机构、行为主管部门的行政处罚、监督管理措施,未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

## (二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 3 月 28 日、4 月 29 日召开第九届董事会第十三次会议、2022 年度股东大会,审议通过了《关于续聘公司财务及内控审计机构的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见。

## 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 年年报工作安排,天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计,同时对公司控股股东及其他关联方资金占用情况进行核查并出具了专项报告。

经审计,天健会计师事务所(特殊普通合伙)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,天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了标准无保留意见的审计报告;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。

在执行审计工作的过程中,天健会计师事务所(特殊普通合伙)

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、审计与考核委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计与考核委员会工作细则》等有关规定，审计与考核委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 审计与考核委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，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。2023年3月13日，第九届董事会审计与考核委员会审议通过《关于续聘公司财务及内控审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。

2. 第十届董事会审计与考核委员会分别于2023年11月30日、2024年4月22日通过现场与通讯相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，本次会议对年报审计工作计划、预审及初步审计结果情况，包括现场审计时间安排、审计范围、人员安排、审计策略、重点关注事项等方面进行了充分的沟通。

### 四、总体评价

公司审计与考核委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计与考核委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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，切实履行了审计与考核委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与考核委员会认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）是一家主要从事上市公司审计业务的会计师事务所，具有证券、期货相关业务审计从业资格，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。其多年担任公司的审计机构，在提供服务工作中，能恪守职业道德，坚持独立、客观、公正的审计准则，较好地完成了公司2023年度审计的各项工作。

万向钱潮股份公司

董事会审计与考核委员会

2024年4月29日