

麦趣尔集团股份有限公司

董事会对会计师事务所履职情况评估报告

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》《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》《审计委员会议事规则》等规定和要求，现将公司 2024 年度会计师事务所履职情况及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2024 年度年报审计机构基本情况

（一）事务所基本信息

机构名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）；

成立日期：1999 年 1 月，2013 年 11 月转制为特殊普通合伙；

组织形式：特殊普通合伙；

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层；

首席合伙人：姚庚春；

截至 2024 年 12 月 31 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）从业人员 2,898 人，其中，注册会计师 804 人，有 331 人签署过证券服务业务报告，中兴财光华合伙人有 187 人。

中兴财光华 2024 年业务收入（未经审计）99,115.12 万元，其中审计业务收入（未经审计）87,645.28 万元，证券业务收入（未经审计）39,661.81 万元。2024 年执行了 89 家上市公司的年报审计，审计收费 11,285.00 万元，公司资产均值 124.75 亿元，主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业。2024 年度公司同行业上市公司审计客户为 2 家。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）是中国注册会计师行业中机构健全、本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假

记载、误导性陈述或重大遗漏。制度完善、规模较大、发展较快、综合实力较强的专业会计服务机构，具有财政部、中国证监会执行证券、期货相关业务资格。总部设在北京，在河北、上海、天津、重庆、黑龙江、吉林、辽宁、山东、山西、河南、湖北、湖南、安徽、江苏、浙江、江西、福建、广东、云南、贵州、四川、海南、新疆、青海、陕西、甘肃等省市设有 35 家分支机构。

中兴财光华事务所的服务范围遍及金融、证券期货、电信、钢铁、石油、煤炭、外贸、纺织、物产、电力、水利、新闻出版、科技、交通运输、制药、农牧业、房地产等行业。为企业提供上市前辅导、规范运作及上市前、后审计服务，为企业改制、资产重组、投资等经济活动提供财务、税务、经济评价和可行性研究等。

（二）投资者保护能力

在投资者保护能力方面，事务所执行总分所一体化管理，以购买职业责任保险为主。2024 年，购买职业责任保险累计赔偿限额为 3.27 亿元，计提的职业风险基金余额 10,152.13 万元，职业责任保险累计赔偿限额、职业风险基金合计 4.28 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。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

（三）诚信记录

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 7 次、监督管理措施 22 次、自律监管措施 6 次，纪律处分 4 次。从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 8 次、监督管理措施 25 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 4 次，累计涉及 58 名从业人员。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 8 月 24 日，麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）第四届董事会审计委员会审议通过了《续聘公司 2024 年度审计机构的议案》。审计委员会各委员充分评估并认可中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业性。经审计委员会审议，向董事会提出了续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度审计机构的建议。公司董事会于 2024 年 8 月 24 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了关于《聘请公司 2024

年度审计机构的议案》，公司拟聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告、内控审计服务机构。2024 年 9 月 12 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了关于《续聘 2024 年度审计机构》的议案。

三、2024 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 2024 年年报工作安排，中兴财光华对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中兴财光华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。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》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）审计委员会对中兴财光华的专业资质、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。

（二）公司以现场会议及通讯的形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对 2024 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计部（在审计委员会督导下工作）对审计业务约定书和保密协议形式进行了交流和确认。

（三）审计部与中兴财光华负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对审计取数等事项进行了多次沟通交流，对审计项目各公司的审计进度和审计结果持续关注。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《审计委员会议事规则》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中兴财光华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 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

麦趣尔集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 19 日