

中粮科工股份有限公司

董事会审计与风险委员会对会计师事务所 2024 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 2 号——创业板上市公司规范运作(2023 年 12 月修订)》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》等规定和要求，中粮科工股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与风险委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险委员会对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及审计与风险委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 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

1、基本信息

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1988 年 12 月

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

组织形式：特殊普通合伙企业

首席合伙人：邱靖之

截至 2023 年 12 月 31 日，天职国际拥有合伙人 89 人，注册会计师 1,165 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 414 人。

天职国际 2023 年度经审计的收入总额 31.97 亿元，审计业务收入 26.41 亿元，证券业务收入 12.87 亿元。2023 年度上市公司审计客户 263 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，同行业上市公司审计客户 8 家。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年初至本公告披露日，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 7 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 3 次，涉及人员 37 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 18 日召开的第二届董事会审计与风险委员会第八次会议，审议通过《关于改聘 2024 年度会计师事务所的议案》，公司董事会审计与风险委员会对天职国际进行了审查，认为天职国际能满足为公司提供审计服务的要求，具备独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，同意改聘天职国际为公司 2024 年度审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过《关于改聘 2024 年度会计师事务所的议案》，并经公司于 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年度股东大会审议通过后生效。

二、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，天职国际对公司 2024 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，对公司 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行审计并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，同时对公司募集资金存放与使用情况、年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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内部控制，天职国际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，天职国际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、初审意见等与公司董事会审计与风险委员会及相关治理层人员进行了沟通。

天职国际具备相关业务的审计从业资格，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司委托的审计工作。在审计工作中天职国际及其审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，恪守了职业道德基本原则。

三、审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）审计与风险委员会对天职国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性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。2024 年 4 月 18 日，第二届董事会审计与风险委员会第八次会议审议通过《关于改聘 2024 年度会计师事务所的议案》，同

意改聘天职国际为公司 2024 年度会计师事务所，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计与风险委员会通过线上与线下相结合的方式与天职国际召开沟通会议，就 2024 年度审计工作的人员安排、审计范围、审计时间、关键审计事项等初步预审情况进行沟通。审计与风险委员会听取了天职国际对公司 2024 年度审计调整事项、审计结论等相关事项的汇报，充分了解其审计工作进展情况。

（四）2025 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会审计与风险委员会第三次会议，审议通过公司 2024 年年度报告、2024 年度财务决算报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计与风险委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计与风险委员会工作细则》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，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计与风险委员会认为天职国际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 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中粮科工股份有限公司

董事会审计与风险委员会

2025 年 4 月 26 日