

**厦门建发股份有限公司
董事会审计委员会对容诚会计师事务所
履行监督职责情况报告**

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对公司聘请的2024年度审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）履行了监督职责。现将具体情况报告如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26，首席合伙人刘维。截至2024年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人212人，共有注册会计师1,552人，其中781人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第九届董事会审计委员会2024年第一次会议、第九届董事会第八次会议及2023年年度股东大会审议通过了《关于聘任公司2024年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司2024年度财务报告和内部控制的审计机构。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

容诚会计师事务所按照《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 年度年报工作安排，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等进行核查并出具了专项报告。

经审计，容诚会计师事务所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。容诚会计师事务所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，容诚会计师事务所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工作细则》和《公司董事会审计委员会年度审计规程》等有关规定，审计委员会对容诚会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 2024 年 4 月 11 日，公司第九届董事会审计委员会 2024 年第一次会议审议通过《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制的审计机构，并同意提交董事会审议。审计委员会对容诚会计师事务所的专业资质、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。

2. 2024 年 12 月 20 日，公司召开独立董事、审计委员会 2024 年度的审计范围、审计策略和审计安排沟通会，会议听取了容诚会计师事务所关于公司 2024 年度的审计范围、审计策略和审计安排汇报，审计委员会对 2024 年度审计提出相关要求。

3. 2025 年 3 月 31 日，审计委员会与年审会计师进行初审后沟通，审阅年审会计师出具初步审计意见后的财务报表及附注，就公司审计报告中关键审计事项等审计过程中的重要事项进行沟通并督促年报审计工作。

4. 2025 年 4 月 11 日，公司召开第九届董事会审计委员会 2025 年第一次会议，审议通过公司 2024 年年度报告、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

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对容诚会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与容诚会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促容诚会计师事务所及时、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容诚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 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。

厦门建发股份有限公司董事会审计委员会

2025 年 4 月 10 日