

深圳市京基智农时代股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所的履职情况评估及 履行监督职责情况报告

深圳市京基智农时代股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华事务所”）作为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，现将公司董事会审计委员会对大华事务所在 2023 年度的履职情况评估及审计委员会履行监督职责的情况报告如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本信息

大华事务所成立于 2012 年 2 月，注册地址为北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101，首席合伙人为梁春先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2023 年 12 月 31 日，大华事务所合伙人数量为 270 人，注册会计师 1,471 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 1141 人。大华事务所 2022 年度业务总收入为 332,731.85 亿元，其中审计业务收入 307,355.10 亿元；证券业务收入 138,862.04 亿元。大华事务所 2022 年度共审计上市公司（含 A、B 股）488 家，涉及的主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、房地产业、批发和零售业、建筑业等，其中公司同行业上市公司审计客户共 8 家。2022 年度上市公司年报审计收费合计 61,034.29 万元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第十届董事会第五次会议于 2023 年 8 月 18 日审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及同意的意见。该议案于 2023 年 9 月 4 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

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》和其他执业规范并结合公司 2023 年年报工作安排，大华事务所对公司 2023 年度财务报告及截至 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用其他关联资金往来进行核查并出具了专项报告。

经审计，大华事务所认为，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 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。大华事务所对公司 2023 年度财务报表及内部控制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，大华事务所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司独立董事、管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会履行监督职责情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会 2023 年度对大华事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 8 月 18 日，公司第十届董事会审计委员会第十一次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。审计委员会通过对大华事务所的执业资质、从业人员信息及相关资源配备、业务经验、质量管理及信息安全管理水平、风险承担能力、投资者保护能力、诚信记录及其担任公司 2022 年度审计机构期间的工作情况等方面进行充分调研、审查和分析论证，认为大华事务所具备胜任公司 2023 年度审计工作的专业资质与能力，同意向董事会提议续聘大华事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制的审计机构。

（二）2024 年 1 月 4 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 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。

（三）2024 年 3 月 8 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审计完成阶段沟通会议，对 2023 年度审计计划的执行情况、关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

（四）2024 年 3 月 19 日，公司第十届董事会审计委员会第十五次会议审议通过公司《2023 年年度报告》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度内部控制自我评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，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。

审计委员会认为，大华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 2023 年度财务报表及内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市京基智农时代股份有限公司

董事会

二〇二四年三月十九日