

广电运通集团股份有限公司

会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

及审计与合规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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，广电运通集团股份有限公司（以下简称“公司”）现将对会计师事务所 2023 年度履职评估及董事会审计与合规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

1、机构信息

| | | | |
|-------------------------|----------------------------|--|---------|
| 事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”） | | |
| 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灵隐街道西溪路 128 号 | | |
| 首席合伙人 | 王国海 | 上年末合伙人数量 | 238 人 |
| 上年末执业人员数量 | 注册会计师 | | 2,272 人 |
| | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 | | 836 人 |
| 2022 年（经审计）业务收入 | 业务收入总额 | 38.63 亿元 | |
| | 审计业务收入 | 35.41 亿元 | |
| | 证券业务收入 | 21.15 亿元 | |
| 2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况 | 客户家数 | 675 家 | |
| | 审计收费总额 | 6.63 亿元 | |
| | 涉及主要行业 | 制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等 | |
| | 本公司同行业上市公司审计客户家数 | 52 | |

2、项目组基本情况

| 项目组 成员 | 姓名 | 何时成 为注册 会计师 | 何时开始从 事上市公司 审计 | 何时开始在本 所执业 | 何时开始为 本公司提供 审计服务 | 近三年签署或复核上市公司审计 报告情况 |
|-----------|----|-------------------|----------------------|---------------|------------------------|---|
| 项目合 伙人 | 王振 | 2011 年 | 2012 年 | 2012 年 | 2023 年 | 2023 年，签署禾望电气、显盈科技、润普食品 2022 年度审计报告，复核普利制药、圣龙股份、百达精 |

| | | | | | | |
|---------|-----|-------|-------|-------|-------|--|
| 签字注册会计师 | 王振 | 2011年 | 2012年 | 2012年 | 2023年 | 工、明新旭腾 2022 年度审计报告；2022 年，签署禾望电气、显盈科技 2021 年度审计报告，复核普利制药、圣龙股份、百达精工、明新旭腾 2021 年度审计报告；2021 年，签署禾望电气 2020 年度审计报告，复核普利制药、圣龙股份、百达精工、明新旭腾 2020 年度审计报告。 |
| | 周杰 | 2018年 | 2018年 | 2022年 | 2023年 | 2023 年，签署禾望电气 2022 年度审计报告。 |
| 项目质量复核人 | 盛伟明 | 2003年 | 2001年 | 2001年 | 2023年 | 2023 年，签署杭汽轮、柯林电气、福龙马等 2022 年度审计报告；2022 年，签署杭汽轮、柯林电气、福龙马等 2021 年度审计报告；2021 年，签署杭汽轮、柯林电气、福龙马等 2020 年度审计报告。 |

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

天健及项目合伙人、签字注册会计师、质量复核人不存在可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会审计与合规委员会第二十次会议、公司第六届董事会第三十九次（临时）会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任天健为公司 2023 年度财务报表审计机构及内部控制审计机构。公司独立董事按照相关规定对上述议案发表了意见。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况评估

天健按照《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，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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金存放与实际使用情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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。天健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，天健根据审计准则要求，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、审计工作范围、审计方案和计划、风险判断及相关测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、总体审计等与公司管理层和治理层进行了沟通。

综上所述，公司认为天健具备执业资质，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。

四、董事会审计与合规委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《审计委员会年报工作规程》等有关规定，董事会审计与合规委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计与合规委员会对天健的专业资质、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7月27日，第六届董事会审计与合规委员会第二十次会议审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年1月10日，董事会审计与合规委员会通过通讯会议形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，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13日，董事会审计与合规委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2023年度新会计政策对公司的影响、关键审计事项、审计调整事项等问题进行沟通。董事会审计与合规委员会听取了天健关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2024年3月26日，公司第七届董事会审计与合规委员会第四次会议以现场会议方式召开，审议通过了公司2023年度财务报表、募集资金存放与实际使用情况、二〇二三年度会计师事务所履职及监督情况报告以及关于公司及子公司开展外汇套期保值业务及预计2024年交易额等议案，并同意将有关议案提交董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计与合规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》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，在年度报告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，切实履行了董事会审计与合规委员会对会计师事务所的监督职责。

公司认为天健在公司年度报告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、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

广电运通集团股份有限公司

董 事 会

2024 年 3 月 28 日