

广西梧州中恒集团股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所

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》和广西梧州中恒集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓”）成立于 1993 年，2013 年 12 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层，首席合伙人为吕江先生。截至 2023 年 12 月 31 日，永拓从业人员总数 1035 人，其中合伙人 97 人，注册会计师 316 人。注册会计师中，136 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

公司于 2023 年 10 月 26 日、2023 年 11 月 17 日分别召开第十届董事会第二次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关

于聘请 2023 年度财务报表及内部控制审计机构的议案》，同意续聘永拓作为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。公司独立董事就上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

永拓严格按照《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，结合公司 2023 年年报工作安排，对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计；同时，对公司内部控制情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行鉴证、核查，并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，永拓就会计师事务所和相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、审计计划、风险判断和评价方法、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

经审计，永拓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 日的合并范围及母公司财务状况和 2023 年度的合并范围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》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。永拓出具了标准无保留意见的审计报告。

三、董事会审计委员会对会计师事务所的履职监督情况

根据法律、法规、规范性文件及公司内部规定等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

董事会审计委员会对永拓有关业务资质进行了严格核查和评价，认为其具有证券相关业务许可资格，具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力；能够独立对上市公司会计和内部控制状况进行审计，满足上市公司年度财务和内部控制审计工作的要求，具备良好的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性。为保持审计工作的连续性，2023年10月26日，公司第十届董事会审计委员会第一次会议审议通过《关于聘请2023年度财务报表及内部控制审计机构的议案》，公司董事会审计委员会同意续聘永拓作为公司2023年度财务报表及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2023年11月17日，董事会审计委员会与永拓、公司管理层、财务部门、审计部门召开了2023年年报审计动员大会，听取了永拓关于2023年度审计计划的汇报，董事会审计委员会对2023年度审计提出相关要求。

2024年3月15日，董事会审计委员会通过线上会谈的方式与永拓召开2023年年度报告审计工作沟通会议，听取了永拓对2023年度审计计划执行情况、年度报告审计进度、重要审计事项等内容的汇报，并与永拓沟通审计中发现的问题，对重要审计事项提出建议并督促年报审计工作。

2024年3月28日，公司第十届董事会审计委员会第四次会议审议通过公司2023年年度报告、2023年度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

董事会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》《董事会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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为永拓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 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广西梧州中恒集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 3 月 28 日