

深圳市机场股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会对 2023 年度会计师事务所履职情况评估及履行监督职责情况的报告

深圳市机场股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与风险管理委员会严格按照《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 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定勤勉尽责，认真履职。现将董事会审计与风险管理委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）2023 年度履职评估及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

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 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

鉴于天职国际会计师事务所已连续5年为公司提供审计服务，根据相关规定，为确保公司审计工作的独立性与客观性，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司通过公开招标方式选聘2023年度审计机构，项目中标单位为容诚会计师事务所。

公司审计与风险管理委员会、独立董事、董事会对本次变更会计师事务所事项不存在异议，独立董事进行了事前认可并发表了同意的独立意见。公司于2023年10月25日召开第八届董事会第十次会议，以9票同意、0票反对、0票弃权，审议通过《关于拟变更会计师事务所及聘请2023年度审计机构的议案》。会议同意聘请容诚会计师事务所为公司财务审计机构和内部控制审计机构。此事项已于2024年1月29日经公司2024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，结合公司2023年度报告工作安排，容诚对公司2023年度财务报告及内部控制进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了专项审计说明。

经审计，容诚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，容诚出具了标准无保留意见的审计报告。公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管

要求（以下简称企业内部控制规范体系）在所有方面保持了有效的财务报告内部控制，容诚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，容诚就会计师事务所、审计工作小组的人员构成及其独立性、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了充分沟通。

三、董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

董事会审计与风险管理委员会认真履行日常工作职责，并积极推进年度审计工作的开展。在董事会审议定期报告前，董事会审计与风险管理委员会召开了专门会议听取汇报，讨论并发表意见，对公司内部控制和财务审计等工作提出了建设性意见。董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督情况如下：

审计与风险管理委员会对容诚的基本情况、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等进行了审查，认为容诚具备提供财务审计和内部控制审计的专业资质与服务能力，能够满足公司未来审计工作需求。

（一）2024年1月29日，公司第八届董事会审计与风险管理委员会通过现场方式召开2024年第一次工作会议，详细与容诚就2023年度审计工作的审计范围、人员安排、主要时间节点、审计重点事项及应对等方面进行审前沟通。

（二）2024年3月19日，审计与风险管理委员会通过现场方式召开2023年年报第二次审计工作会议，审议通过公司2023年度审计工作总体情况。在年报审计期间，审计与风险管理委员

会认真听取年报审计的工作计划，仔细核查相关资料并对审计工作提出意见和建议，督促容诚按计划出具审计报告。

（三）2024年4月2日，审计与风险管理委员会通过现场方式召开2023年年报第三次审计工作会议，听取容诚项目负责人和现场负责人关于公司审计报告的出具情况等的汇报，并对审计中发现的问题提出建议；同时，会议审议通过公司2023年度财务决算报告并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计与风险管理委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会专门委员会议事规则》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，切实履行审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与风险管理委员会认为容诚在公司年报审计和内控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年年度报告审计和内控审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市机场股份有限公司

审计与风险管理委员会

2024年4月2日