

# 汕头万顺新材集团股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

汕头万顺新材集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等规定，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对会计师事务所 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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 32 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 38 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有近 30 年的证券业务从业经验。首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2023 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 4001 人，其中合伙

人 160 人，注册会计师 971 人。注册会计师中，超过 500 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

2023 年 3 月 31 日公司第六届董事会审计委员会第二次会议、2023 年 4 月 10 日第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议、2023 年 5 月 5 日 2022 年度股东大会分别审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》：同意续聘大信为公司 2023 年度审计机构，并授权公司法定代表人签署有关法律文件。公司独立董事就上述事项进行了事前审核，并发表了明确同意的事前认可意见和独立意见。

## 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 年年报工作安排，大信对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况、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，大信认为，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，为公司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，大信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

和治理层进行了充分沟通。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对大信的专业资质、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，于 2023 年 3 月 31 日，召开了公司第六届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》：经审核，与会委员认为大信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券从业资格，其在执业过程中坚持独立审计原则，按时为公司出具各项专业报告，报告内容客观、公正。本次续聘审计机构，综合考虑了大信会计师事务所（特殊普通合伙）的审计质量、服务水平及收费情况。本次事项的内容、审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，对公司及其他股东利益不构成损害。与会委员一致同意续聘公司 2023 年度审计机构。

（二）2023 年 12 月 15 日，审计委员会与大信沟通协商公司 2023 年度财务报告的审计事项，包括审计范围和时间安排、项目组人员构成情况、审计计划、风险判断情况、审计重点等相关事项。

（三）2024 年 3 月 28 日，公司第六届董事会审计委员会第六次会议审议通过了《2023 年年度报告及摘要》的财务信息、《2023 年度财务报告》、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》等议案，与会委员一致同意上述议案。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守相关法律、法规和规范性文件及《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大信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。

特此报告。

汕头万顺新材集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 8 日