

广东风华高新科技股份有限公司

关于对会计师事务所履职情况评估及 审计委员会履行监督职责情况的报告

根据《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》等相关规定，现将公司对 2023 年度财务报表和内部控制审计机构 2023 年度履职情况评估及董事会审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、公司聘请年审会计师事务所履行的程序

经于 2023 年 7 月 24 日、11 月 30 日召开的公司第九届董事会 2023 年第四次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构，公司独立董事发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、天职国际基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

（二）项目信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：颜艳飞，2001 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 家，

近三年复核上市公司审计报告 1 家。

签字注册会计师 2: 阮东明, 2017 年成为注册会计师, 2019 年开始从事上市公司审计, 2021 年开始在本所执业, 2023 年开始为本公司提供审计服务, 近三年签署上市公司审计报告 0 家, 近三年复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人: 王皓东, 2008 年成为注册会计师, 2007 年开始从事上市公司审计, 2008 年开始在本所执业, 2023 年开始为本公司提供审计服务, 近三年签署上市公司审计报告 1 家, 近三年复核上市公司审计报告不少于 20 家。

三、天职国际 2023 年年审履职情况

天职国际按照《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, 出具了标准无保留意见的审计报告, 同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2023 年度募集资金存放与使用情况等执行了相关工作, 并出具了专项报告。

经审计, 天职国际认为: 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; 公司保持了有效的财务报告内部控制。在执行审计工作的过程中, 天职国际就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟

通。

四、审计委员会对年审计机构履行监督职责情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《公司董事会审计委员会实施细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对年审会计师事务所天职国际履行监督职责的情况如下：

（一）2023年7月24日，公司第九届董事会审计委员会2023年第三次会议审议通过了《关于拟新聘会计师事务所的议案》。经审查天职国际有关资格证照、相关信息和诚信记录，公司董事会审计委员会同意新聘天职国际为公司2023年度财务报表和内控审计机构，并提交董事会审议。

（二）2024年2月6日，公司董事会审计委员会与负责公司2023年度审计工作的注册会计师召开沟通会议，听取了会计师对公司2023年度审计工作进展情况和公司总体审计策略、关键事项等情况的汇报，并对部分重要事项进行探讨、提出建议。

（三）2024年3月11日，公司董事会审计委员会向天职国际发送了督促函，为确保公司审计报告能在约定时间内提交，确保公司2023年年度报告的及时、准确披露，积极督促天职国际加快对公司2023年度财务报表及内部控制审计进度，按时按质出具内部控制审计及财务审计报告等相关材料。

（四）2024年4月1日，公司董事会审计委员会以现场结合通讯表决方式召开会议，认真听取了天职国际会计师对年审初步结果的汇报，审阅了经天职国际出具初步审计意见的公司2023年度财务会

计报表，认为公司财务报表已经按照企业会计准则和公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面真实、准确、完整、公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量，对天职国际年审注册会计师初步审定的公司2023年度财务报表没有异议。

（五）2024年4月12日上午，审计委员会召开会议审议通过《公司2023年年度报告全文》及摘要、《公司2023年度财务报告》、《公司2023年度内部控制评价报告》等议案，并同意提交公司第九届董事会2024年第四次会议审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会作用，对公司2023年度审计机构相关资质和执业能力等进行了审查，并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公司2023年度审计机构的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天职国际在担任公司2023年度财务审计和内控审计机构期间，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司委托的各项审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，表现了良好的职业操守和业务素质。

广东风华高新科技股份有限公司董事会

2024年4月16日