

汉商集团股份有限公司董事会审计委员会

对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况的报告

汉商集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“中审众环”）为本公司 2023 年度的财务审计师和内控审计师。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《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切实对中审众环 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）基本信息

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，该所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

注册地址：湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层。

首席合伙人：石文先

2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 716 人。2023 年经审计总收入 215,466.65 万元、审计业务收入 185,127.83 万元、证券业务收入 56,747.98 万元。2023 年度上市公司审计客户家数 201 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 26,115.39 万元，汉商集团同行业上市公司审计客户家数 14 家。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

公司审计委员会于 2023 年 4 月 25 日召开 2023 年第二次会议，认为中审众环在为公司提供审计服务期间，能够严格遵守《中国注册会计师审计准则》等规定，恪尽职守，勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了年审工作。提议公司继续聘请中审众环为公司提供 2023 年度年报审计和内部控制审计服务，聘期壹年，并同意将相关议案提交公司董事会审议。

公司董事会于 2023 年 4 月 25 日召开十一届十次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

（三）诚信记录

（1）中审众环最近 3 年未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，最近 3 年因执业行为受到行政处罚 2 次、最近 3 年因执业行为受到监督管理措施 13 次。

（2）31 名从业执业人员最近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，行政处罚 5 人次，行政管理措施 28 人次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

二、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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) 审计委员会对中审众环会计师事务所的专业资质、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。

公司审计委员会于 2023 年 4 月 25 日召开 2023 年第二次会议,认为中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)在为公司提供审计服务期间,能够严格遵守《中国注册会计师审计准则》等规定,恪尽职守,勤勉尽责,遵循独立、客观、公正的执业准则,较好地完成了年审工作。提议公司继续聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供 2023 年度年报审计和内部控制审计服务,聘期壹年,并同意将相关议案提交公司董事会审议。

(二) 2024 年 1 月 10 日,审计委员会成员通过线上与线下相结合的方式与本公司审计师、财务部、审计部进行了审前沟通,对 2023 年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了审计师汇报的 2023 年年报审计工作,并提出了意见和建议。

(三) 2024 年 2 月 19 日,审计委员会在年审注册会计师正式进场后召开了 2024 年第一次会议,公司管理层报告了公司 2023 年度经营情况和财务决算情况,与中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)讨论和沟通了审计范围、审计计划、审计方法。

(四) 2024 年 4 月 12 日,审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后,与年审注册会计师进行了充分沟通,对审计报告中“关键审计事项”涉及的重要事项进行了审阅,并发表书面审核意见。

(五) 2024 年 4 月 24 日,审计委员会召开了 2024 年第二次会议,审议通过了《2023 年年度报告》全文及摘要、《2024 年第一季度报告》《2023 年年度财务报告》《2023 年内部控制评价报告》《关于续聘会计师事务所的议案》等相关议案,并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司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》等有关规定,充分发挥专业委员会的作用,本着对公司、股东、特别是中小股东负责的态度,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。

汉商集团股份有限公司
董事会审计委员会
2024 年 4 月 25 日