

周大生珠宝股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告 暨审计委员会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》、《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》等规定和要求，周大生珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）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。现将审计委员会对公司年审会计师事务所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

- 1、机构名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：1992年9月（改制为特殊普通合伙的时间为2012年8月）
- 3、组织形式：特殊普通合伙企业
- 4、注册地址：北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室
- 5、首席合伙人：毛鞍宁

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）2022年度业务收入为59.06亿元，其中，审计业务收入为56.69亿元，证券业务收入为24.97亿元。2022年度，安永华明上市公司年报审计项目138家，收费总额9.01亿元，这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业等。公司同行业上市公司审计客户家数为70家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月27日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意公司继续聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。独立董事对该事项进行事前认可并发表了独立意见。2023年5月23日，公司召开2022年度股东大会审议通过该议案，同意续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023

年度审计机构。

三、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》和其他执业规范及公司2023年度报告工作安排，安永华明对公司2023年度财务报告及2023年12月31日财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时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说明。

经审计，安永华明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日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量；公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面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，安永华明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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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）2023年4月26日，公司第四届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2022年度审计机构期间，恪尽职守、勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的执业准则，严格依据现行法律法规的相关规定对公司财务状况进行审计，所出具的审计报告客观、真实，在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，并同意提交公司董事会审议；

（二）2024年1月11日，董事会审计委员会通过通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，对2023年度审计工作的人员安排、审计范围、时间安排、重点审计领域等相关事项进行了沟通；

（三）2024年4月22日，公司第四届董事会审计委员会第十三次会议以通讯方式召开，董事会审计委员会成员听取了安永华明审计完成阶段关于审计方法、审计内容、关键审议事项、审计报告的出具情况等汇报，并与会计师就公司情

况进行沟通交流。审计委员会认为安永华明在公司2023年度财务报告审计、内部控制审计过程中，认真履行职责，独立、客观、公正的完成了审计工作。

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》、《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对安永华明相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与安永华明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。

公司董事会审计委员会认为安永华明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年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

周大生珠宝股份有限公司

董事会

2024年4月26日