

江苏华西村股份有限公司

董事会审计委员会关于会计师事务所

2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

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，江苏华西村股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会现就中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）2023 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、中兴华所基本情况及聘任情况

（一）中兴华所基本情况

中兴华会计师事务所成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制改制，改制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)”。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。首席合伙人李尊农，执行事务合伙人李尊农、乔久华。

截至 2023 年 12 月 31 日，中兴华所合伙人数量 189 人、注册会计师人数 969 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 489 人。

（二）聘任情况

公司第八届董事会第十六次会议、2022 年度股东大会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，公司续聘中兴华所为公司的外部审计机构，对公司 2023 年度财务报表和内部控制进行审计。主要内容是对公司期末财务状况、年度经营情况和现金流量情况（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注等）以及内部控制进行审计，对公司控股股东及其关联方占用资金情况进行专项说明、对公司与财务公司关联存贷款情况进行专项说明等。

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 年报工作安排，中兴华所对公司 2023 年度财务报表和内部控制进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中兴华所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。中兴华所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，中兴华所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沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《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）审计委员会对中兴华所的专业资质、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。

2023 年 4 月 25 日，董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意聘任中兴华所为公司 2023 年度财务报表和内部控制的审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023 年 11 月 23 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师等召开年审前沟通会议，听取管理层关于公司年度生产经营情况及重大事项的进展，沟通和制订年度报告审计计划等。

（三）2024 年 2 月 1 日，审计委员会与负责审计工作的注册会计师召开沟

通会议，确定审计工作的时间安排，听取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、本年度审计重点等。

（四）2024年4月15日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2023年度审计调整事项、审计结论、重点关注事项等进行了沟通。审计委员会成员听取了中兴华所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（五）2024年4月28日，董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过公司《2023年度财务报告》、《2023年度内部控制评价报告》、《关于会计师事务所2023年度履职情况评估报告》、《关于前期会计差错更正的议案》、《2024年第一季度财务报告》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司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》《董事会审计委员会工作细则》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中兴华所在审计工作中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，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、公允地反映了公司2023年度的财务状况、经营成果及内控情况等，切实履行了财务审计及内控审计机构应尽的职责。

特此报告。

江苏华西村股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月30日