

# 广宇集团股份有限公司 关于立信会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度履职情况 的评估报告暨审计委员会对会计师事务所 履行监督职责情况的报告

广宇集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

## 一、会计师事务所基本情况

### （一）基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2533 名、从业人员总数 10730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。是国内最具综合实力的会计师事务所之一。

### （二）风险承担能力水平

截至 2023 年末，立信累计已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

## 二、聘任年审会计师事务所的程序

公司于 2023 年 4 月 21 日召开的第七届董事会第五次会议、第七届监事会第四次会议和 2023 年 6 月 16 日召开的 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》，同意继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度外部审计机构，聘期一年。

### 三、会计师事务所履职情况评估

立信按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，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等执行了相关工作。

#### （一）审计工作方案及其实施

2023 年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值、金融工具、关联交易、合并报表等。

#### （二）人力及其他资源配备情况

立信在担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师资质。项目负责人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

立信的后台支持团队包括税务、内控、财务管理、金融工具等多领域专家，全程参与对审计服务的支持工作。

#### （三）审计质量管理机制

立信严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。

### 四、审计委员会对会计师事务所监督情况

审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对立信进行了严格核查和评价，认为其具备证券相关从业资格，在执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司审计工作的要求。

（二）在审计进场前，审计委员会认真听取、审阅了立信对公司年报审计的工作计划及相关资料，提出了建议和要求，协商相关的时间安排。

（三）在审计过程中，审计委员会与会计师进行了充分的沟通和交流。对于公司管理层、内部审计部门与会计师事务所在审计中存在的不同意见，审计委员会充分听取意见，积极进行相关协调，确保年报审计工作圆满完成。

（四）立信出具 2023 年年度审计报告初步审计意见后，审计委员会与立信就 2023 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注事项进行了沟通。

（五）审计委员会对立信 2023 年度审计工作进行了核查和评估，认为立信担任公司 2023 年度审计机构期间，遵循《中国注册会计师独立审计准则》及内控审计相关规则的规定，工作勤勉、尽责，坚持独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表了独立审计意见，较好地履行了双方签订合同所规定的责任和义务。尽职尽责，如期完成了 2023 年度审计的各项工作。

### 三、总体评价

经评估，公司董事会认为：立信在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2023 年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

广宇集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日