

瑞达期货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》和瑞达期货股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《会计师事务所选聘制度》等相关法律法规、规章制度的规定和要求，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。现将董事会审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）2023 年度履职情况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

（一）会计师事务所基本情况

1、基本信息

容诚会计师事务所由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26。

2、人员信息

容诚会计师事务所首席合伙人肖厚发，截至 2023 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 179 人，共有注册会计师 1,395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2022 年度收入总额为 266,287.74 万元，其中审计业务收入 254,019.07 万元，证券期货业务收入 135,168.13 万元。2022 年 A 股上市公司年报审计客户 366 家，审计收费总额 42,888.06 万元，客户主要集中在制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业、金融业，房

地产业等多个行业。与公司同行业的上市公司审计客户 3 家。

4、投资者保护能力

容诚会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”）证券虚假陈述责任纠纷案〔（2021）京 74 民初 111 号〕作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司和容诚会计师事务所共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健会计师事务所（北京）有限公司及容诚会计师事务所收到判决后已提起上诉，截至本报告披露日，该案尚在二审诉讼程序中。

5、诚信记录

容诚会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 1 次、自律处分 1 次。43 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 16 次、自律监管措施 2 次和自律处分 1 次。

根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施、自律监管措施及自律处分不会影响容诚会计师事务所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

6、独立性

容诚会计师事务所和签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，公司采用邀请招标的方式选聘 2023 年度审计机构。经履行招标程序，公司于 2023 年 12 月 11 日召开了第四届董事会审计委员会 2023 年第六次会议，审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任容诚会计师事务所为公司 2023 年度审计机构并提交董事会审议。

2023 年 12 月 11 日，公司召开了第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》。同意

聘任容诚会计师事务所为公司提供 2023 年年报审计服务，负责公司 2023 年度财务报告、内部控制审计工作及其它服务事项并出具相关报告。独立董事对该事项发表了明确的意见。

2023 年 12 月 28 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。

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 年年报工作安排，容诚会计师事务所对公司 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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等事项进行核查并出具了专项报告。

经审计，容诚会计师事务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》和相关规定保持了有效的财务报告内部控制，容诚会计师事务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，容诚会计师事务所根据审计准则的要求，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、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《会计师事务所选聘制度》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会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 12 月 11 日，公司召开了第四届董事会审计委员会 2023 年第六次会议，审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》。董事会审计委员会对容诚会计师事务所进行了充分的了解和评议，对其基本情况和履职情况进行了严格审查，一致认可容诚会计师事务所的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，认为容诚会计师事务所满足为公司提供 2023 年度财务报告及内部控制审计的资质要求，具备为公司提供审计服务的经验与能力。其在以往担任公司年度

审计机构期间，遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行了业务合同约定的责任和义务，较好地完成了审计工作，切实履行了审计机构应尽的职责。因此，同意聘任容诚会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月 28 日，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开了关于 2023 年度财务报告及内部控制审计第一次沟通会议，对 2023 年度审计工作的人员安排、审计范围、审计重点等相关事项进行了深入沟通，并对 2023 年度审计工作提出相关要求。

（三）2024 年 3 月 11 日，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开了关于 2023 年度财务报告及内部控制审计第二次沟通会议，主要对 2023 年度审计报告初稿、本年度重点审计事项及审计调整事项进行沟通，了解审计工作进展情况。

（四）2024 年 3 月 26 日，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开了关于 2023 年度财务报告及内部控制审计第三次沟通会议，主要由年审会计师就 2023 年度审计工作开展情况、审计后的财务报告及最终审计意见进行汇报。

（五）2024 年 3 月 26 日，公司召开了第四届董事会审计委员会 2024 年第二次会议，审议通过公司《2023 年年度报告》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年度内部控制自我评价报告》等议案，并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规、规章制度及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的规定，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保持充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为容诚会计师事务所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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整，较好地完成了公司 2023 年度审计

相关工作。

瑞达期货股份有限公司

董事会审计委员会

2024年3月30日