

深圳市桑达实业股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会对年审会计师事务所 2023 年度履职情况评估及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》和深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计与风险管理委员会年度报告工作规程》等规定和要求，董事会审计与风险管理委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险管理委员会对年审会计师事务所 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

（一）会计师事务所基本情况

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 年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“中兴华所”）。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

截至 2023 年末，中兴华拥有合伙人数量 189 人、执业注册会计师 963 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 463 人。中兴华 2022 年度（2023 年尚未出具正式审计报告）业务总收入人民币 184,514.90 万元，其中审计业务收入 135,088.59 万元，证券业务收入 32,011.50 万元；2022 年度上市公司年报审计 115 家，上市公司涉及的行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；建筑业；科学研究和技术服务业；水利、环境和公共设施管理业等，审计收费总额 14,809.90 万元。公司同行业上市公司审计客户 76 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年，因公司与中兴华的合同期满，为更好地保证审计工作的独立性、客观性及公允性，并综合考虑公司业务发展和未来审计服务需求，续聘中兴华为公司2023年财务报告及内部控制审计机构。

公司第九届董事会第二十二次会议审议审议通过了《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》，同意继续聘任中兴华作为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构，聘任期为一年。财务报告审计费用不超过人民币贰佰零伍万元，内部控制审计费用不超过人民币捌拾万元。

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，中兴华对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中兴华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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中兴华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、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

（一）审计与风险管理委员会对中兴华的专业资质、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。公司于2023年11月21日召开第九届董事会第二十二次会议；于2023年12月8日召开2023年第四次临时股东大会审议通过《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》，同意聘任中兴华为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构，聘任期为

一年。

(二) 2024年1月18日, 审计与风险管理委员会通过现场、视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议, 对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通, 并特别提醒会计师事务所对业绩承诺履行相关项目和单项减值损失计提充分性进行重点关注。

(三) 2024年4月11日, 审计与风险管理委员会通过现场及视频会议相结合的方式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年度审计结果等事项进行沟通, 并特别关注债权类资产抽取的样本量及回函情况、工程承包合同抽取样本量以及业绩承诺相关重点项目审计情况。审计与风险管理委员会成员听取了中兴华关于公司2023年度审计结果等事项的汇报。

(四) 2024年4月11日, 公司第九届董事会审计与风险管理委员会第二十次会议以现场及视频会议相结合的方式召开, 审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计与风险管理委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计与风险管理委员会年度报告工作规程》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、执业能力、人员配备等进行了审查, 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, 切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计与风险管理委员会认为中兴华在公司年报审计过程中坚持以独立、客观、公允的态度进行审计, 审计行为规范有序, 表现了良好的职业操守和业务素质, 按质、按量、按时完成了公司2023年年报审计相关工作, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市桑达实业股份有限公司
董事会审计与风险管理委员会

2024年4月16日