

中百控股集团股份有限公司

2023 年度年审会计师履职情况评估报告暨审计委员会对年审会计师履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《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》及《公司章程》等相关规定中百控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对会计师事务所 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

机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）

成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，该所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求改制为特殊普通合伙制。

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

首席合伙人：石文先

2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 716 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第十届董事会第二十三次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见，董事会同意续聘中审众环为公司 2023 年财务报表和内部控制审计机构，审计费用为人民币 130 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，中审众环对公司 2023 年度财务报表和内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况、前期会计差错更正专项说明出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，中审众环就会计师事务所和相关审计人员的独立性、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、主要审计程序、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，中审众环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 日合并及公司财务状况以及 2023 年度合并及公司经营成果和现金流量，中审众环出具了标准无保留意见审计报告；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，中审众环出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》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 3 月 29 日，审计委员会对中审众环的专业资质、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，认为其具备为上市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，同意聘任中审众环为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 2 月 2 日，审计委员会通过现场与通讯相结合的会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开审计进场沟通会议，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，并对重要审计事项提出了建议。

（三）2024 年 4 月 7 日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师进行第二次沟通，听取中审众环关于公司 2023 年审计报告初稿的意见，并就前期会计差错更正、会计政策变更、关键审计事项等进行了沟通，审议通过《关于制定〈选聘会计师事务所管理办法〉的议案》并同意提交董事会审议。

（四）2024 年 4 月 25 日，审计委员会通过现场与通讯相结合的会议形式，

审议通过公司 2023 年年度报告、内部控制评价报告、前期会计差错更正、会计政策变更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 2023 年度报告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，中审众环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，较好的完成了公司 2023 年度财务报表及内部控制审计工作。

中百控股集团股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 27 日