

皇氏集团股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告及 审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

皇氏集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据《公司法》《证券法》及《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，现将 2023 年度会计师事务所履职情况评估及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告如下：

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）成立于 2013 年 11 月，注册地址为北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室，首席合伙人张增刚先生。截至 2023 年 12 月 31 日，中喜会计师事务所拥有合伙人 86 人，注册会计师 379 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 247 人。

中喜会计师事务所 2023 年度经审计的业务收入为 37,578.08 万元，其中：审计业务收入为 30,969.24 万元，证券业务收入为 12,391.31 万元。2023 年度，中喜会计师事务所上市公司审计客户家数为 39 家，收费总额为 7,052.11 万元，涉及的主要行业包括信息传输、软件和信息技术服务业，制造业等，公司同行业上市公司审计客户家数为 1 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》实施邀请招标，在公司网站对招标信息予以公开，并按规定对投标文件进行评审，评审结果第一中标候选人为中喜会计师事务所。公司第六届董事会第二十八次会议、2023 年第七次临时股东大会分别审议通过了《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合

伙)为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请中喜会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年中喜会计师事务所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

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，中喜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，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来、公司 2023 年度营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。经审计，中喜会计师事务所认为，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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。中喜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，中喜会计师事务所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通，切实履行了审计机构应尽的职责。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）资质审查情况

公司审计委员会对中喜会计师事务所及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、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。

（二）审计工作监督情况

1. 公司审计委员会与负责公司审计项目的负责人及注册会计师进行了审前

沟通，认真听取、审阅了中喜会计师事务所对公司年报审计的工作计划和时间安排，确保工作安排是合理的，积极保障公司年审工作的正常运行。

2. 在审计期间，审计委员会与中喜会计师事务所进行了充分的沟通，且听取了中喜会计师事务所关于公司审计内容的相关调整事项、审计过程中发现的问题。在了解相关情况后及时解决问题，并督促其在约定时限内提交审计报告。同时，公司审计委员会按照相关规定要求，在中喜会计师事务所出具 2023 年年度审计报告初步审计意见后，审阅了其编制的 2023 年年度财务报告。

3. 在取得中喜会计师事务所提交的标准无保留意见审计报告后，对年度财务报告进行表决，确保中喜会计师事务所编制的报告是真实的、准确的、完整的，并同意提交公司董事会审核。

四、总体评价

公司认为中喜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，按时完成了公司 2023 年年报和内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司审计委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定，忠实、勤勉地履行了相关法律法规规定的职责，本着对公司、股东、特别是中小股东负责的态度，秉承客观、公正、独立的原则，认真审议相关议案，并发挥了指导、协调、监督作用，有效促进了公司内控建设和财务规范，促进了公司董事会规范决策和公司规范治理，保证了公司和中小股东的合法权益，认真履行了审计委员会的职责。

皇氏集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十六日