

恒立实业发展集团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《公司章程》等规定和要求，恒立实业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽责，恪尽职守，对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓会计”）2023 年度履职情况进行了评估，切实履行监督职责，现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估情况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

永拓会计是一家现代咨询服务机构，1993 年经国家审计署批准成立，是全国审计系统第一家加入国际会计组织的会计师事务所，注册地址为北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层，首席合伙人吕江。

1999 年，经财政部和审计署批准改制为有限责任公司。2006 年，永拓会计成为尼克夏国际成员所。2007 年，经香港政府批准，永拓会计在香港成立永拓富信（香港）会计师事务所。2013 年底完成由有限责任公司向特殊普通合伙制转制，是全国具有证券期货相关业务执业资格 40 家会计师事务所之一，具有金融相关业务审计资格，具有军工涉密业务咨询服务安全保

密条件备案证书。2019 年，永拓会计通过香港 FRC 财务汇报局认证，获得香港联合交易所上市审计许可。

截至 2023 年末，永拓会计现有从业人员 2000 多人，合伙人数量为 97 人，其中注册会计师人数为 312 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 152 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 4 日召开第九届董事会第十五次会议审议通过《关于续聘财务审计和内控审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 12 月 20 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立董事意见。

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》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，永拓会计对公司 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。

经审计，永拓会计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。

在执行审计工作的过程中，永拓会计就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、关键审计事项、风险应对、审计发现的问题等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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：

审计委员会对永拓会计的相关资质、经验与专业能力、诚信状况、独立性、以往审计工作情况及执业质量进行了严格审查，认为其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，能够保护投资者的利益，永拓会计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。

（一）2023年11月，公司第九届董事会审计委员会审议通过《关于拟续聘永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构的决议》，同意向董事会提议续聘永拓会计为公司2023年度财务审计及内控审计机构。2023年12月20日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过续聘永拓会计为公司2023年度财务审计和内控审计机构。

（二）2023年12月，审计委员会与会计师事务所负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，就2023年度审计工作中审计人员的独立性、审计计划、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。在年报审计期间，于2024年3月21日召开扩大会议，审计委员会听取了永拓会计关于公司审计内容相关事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现的问题提出建议，督促永拓会计按计划出具审计报告。

（三）2024年4月，公司第九届董事会审计委员会审议通过了公司2023年财务会计报告、内部控制审计报告、内部控制评价报告、续聘2024年度审计机构等议案，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中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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。

公司董事会审计委员会认为永拓会计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。

恒立实业发展集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 29 日