

中国长城科技集团股份有限公司

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

根据《公司法》《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》等法律法规和规范性文件的要求，中国长城科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）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。现将审计委员会对公司 2023 年度会计师事务所履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

1. 基本信息

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 32 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 36 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有近 30 年的证券业务从业经验。

大信首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2022 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 4,027 人，其中合伙人 166 人，注册会计师 948 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。2022 年度其业务收入为 15.78 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 13.65 亿元、证券业务收入 5.10 亿元。2022 年上市公司年报审计客户 196 家（含 H 股），平均资产额 179.90 亿元，收费总额 2.43 亿元。主要分布于制造业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业、水利环境和公共设施管理业。大信拥有本公司同行业上市公司的审计客户 123 家。

2. 投资者保护能力

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元,职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

3. 诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次,监督管理措施 16 次,自律监管措施 3 次和自律处分 0 次。近三年行政处罚 40 名从业人员,近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 人次、监督管理措施 29 人次和自律监管措施 7 人次。

4. 续聘会计师事务所履行的程序

2023 年 12 月 1 日召开第七届董事会第一百次会议,审议通过了《关于续聘大信为公司 2023 年度审计机构的议案》,该议案经 2023 年 12 月 27 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过,同意续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构,聘期一年。

二、2023 年度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 年度报告工作安排,大信对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计,同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金存放与实际使用情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计,大信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。大信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,大信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计项目组的人员构成、审计计划和总体审计策略、风险评估情况、关键审计事项、审计初步结果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的监督情况

1. 2023 年 11 月 23 日,公司第七届董事会审计委员会 2023 年第八次会议审议通过了关于续聘大信为公司 2023 年度审计机构的议案,认为大信能够遵循独立、客观、公正的职业准则,勤勉尽责,严格执行相关审计规程,满足公司对于审计工作的要求。同意续聘大信担任公司 2023 年度财务及内部控制审计机构,

并提交公司第七届董事会审议。

2. 在正式进场前，公司审计委员会与大信就 2023 年度审计总体策略和具体审计计划等事项进行了充分的沟通与交流，强调大信需扎实推进各项审计程序落实到位，充分发挥会计师的专业特点和专业能力，强化与公司内部的沟通协调和配合，深入了解审计业务实质，高度重视收入确认、成本费用匹配、存货计提减值、内控审计等关键审计要求，抓住问题本质，积极探索到位。

3. 在年度审计工作计划确定后，公司审计委员会及时督促会计师事务所根据既定的审计工作计划，认真落实和严格执行审计程序，按时完成相关审计工作。在大信审计期间，审计委员会与大信保持有效交流，持续跟踪，密切关注审计过程中发现的重点问题，以见面会和视频会形式就收入确认、存货减值、研发资本化归集及分摊、会计政策变更及重点专项审计事项等作重点沟通；对内部控制审计工作，关注内控缺陷情况，要求大信分析以往的内控缺陷是否依然存在，以及确认与公司内控自我评价报告的一致性。

4. 结束阶段，公司审计委员会与年审会计师大信就经年审注册会计师出具审计意见后的 2023 年度财务会计报告、内部控制审计报告进行了现场交流，听取大信关于重点审计事项的补充汇报，并就审计发现的管理建议提请管理层重视并拟定提升计划予以落实。审计委员会认为，大信按照中国注册会计师独立审计准则的要求，在审计过程中能够恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，同意大信出具的标准无保留意见的 2023 年度财务会计报告、内部控制审计报告以及系列相关的专项报告和意见。

四、总体评价

公司审计委员会严格依照中国证监会、深圳证券交易所的相关要求以及《公司章程》和《董事会审计委员会工作条例》等规章制度，发挥委员会的专业职能。审计委员会认真审查会计师事务所的资质和执业能力，在年报审计期间与会计师事务所保持密切的沟通，督促会计师事务所在按时完成审计工作的情况下，保证审计报告的准确性、客观性与公正性，切实执行了审计委员会对会计师事务所的监督责任。

公司审计委员会认为，大信作为 2023 年度审计机构，其资质条件、质量管理水平符合要求，项目组成员满足独立性规定，具有必需的业务水平，在审计过

程中，始终保持公允、客观的工作原则执行审计工作计划，从实质和形式上保持独立性，展现出良好的职业操守和业务素质，较好地完成公司 2023 年年度报告的审计工作任务，并出具了客观、完整、准确的审计报告。

中国长城科技集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月三十日