

# 北方华创科技集团股份有限公司

## 第八届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》和北方华创科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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。现将第八届董事会审计委员会对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）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

##### 1. 基本信息

天职国际创立于 1988 年 12 月，首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 度上市公司审计客户 248 家，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

##### 2. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元，近三年（2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

##### 3. 诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 14 日，公司第八届董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》。2023 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议审议通过了该议案，同意续聘天职国际为公司 2023 年度审计服务机构，审计费用为人民币 190 万元，公司独立董事发表了关于续聘会计师事务所的事前认可和独立意见。2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年度股东大会审议通过该议案，同意续聘天职国际为公司 2023 年度审计服务机构，续聘期一年。

## 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，天职国际对公司 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，天职国际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、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。天职国际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，天职国际就事务所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、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《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》《公司章程》及《董事会审计委员会工作细则》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：

董事会审计委员会对天职国际的专业资质、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，并听取了天职国际 2022 年度审计工作的总结报告。董事会审计委员会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。2023年4月14日，第七届董事会审计委员2023年度第二次会议审议通过《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司2023年度审计服务机构，并同意提交公司董事会审议。

2024年1月10日，公司召开第八届董事会审计委员会2024年度第一次会议，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就2023年度审计工作的初步预审情况进行了沟通，明确了审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项。审计委员会成员听取了天职国际关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

2024年4月18日，公司召开第八届董事会审计委员会2024年度第二次会议，审议通过了公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告、续聘2024年度审计机构等事项，并对天职国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性以及执业质量等方面进行了严格审核和评价。董事会审计委员会认为：天职国际履职过程中能与董事会审计委员会、独立董事、公司高级管理人员进行沟通，较好地完成了相关审计工作，体现了良好的投资者保护能力，符合独立性要求。结合审计工作质量、审计工作方案、审计流程有效性、审计费用、审计工作持续性、完整性以及对公司业务熟悉程度等考虑，公司拟续聘天职国际为公司2024年度审计机构，拟续聘期限为一年。董事会审计委员会审议通过《关于续聘2024年度审计机构的议案》，并提交董事会审议。

#### 四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守相关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥董事会专门委员会的作用，对天职国际相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与天职国际进行了充分的讨论和沟通，督促天职国际及时、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。

董事会审计委员会认为：天职国际在公司2023年年报审计过程中能够做到诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。

北方华创科技集团股份有限公司  
董事会审计委员会  
2024年4月29日