

金龙羽集团股份有限公司

关于2023年度会计师事务所履职情况评估报告

暨审计委员会履行监督职责情况报告

金龙羽集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）作为公司2023年度财务、内控审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《会计师事务所选聘制度》等规定和要求，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。现将审计委员会对中审亚太2023年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）是亚太中汇会计师事务所有限公司2009年接收中审会计师事务所有限公司北京总所及上海分所、广东分所、湖北分所专业人员和业务后，将亚太中汇会计师事务所有限公司名称变更为中审亚太会计师事务所有限公司，并于2013年1月18日由中审亚太会计师事务所有限公司改制而来。注册地址为北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206，首席合伙人王增明。

截至2023年末，中审亚太共有合伙人76人，共有注册会计师427人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师157人。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月11日召开第三届董事会第十五次（定期）会议、第三届监事会第十四次会议，于2023年5月19日召开2022年年度股东大会，审议通过《关于续聘公司2023年度财务、内控审计机构的议案》。公司独立董事对该议案发表了同意的事前认可意见和独立意见。

三、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年年度报告工作安排，中审亚太对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行审计；同时，对公司非经营性

资金占用及其他关联资金往来情况等进行审核并出具专项审核报告。

经审计，中审亚太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 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量；公司在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。中审亚太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，中审亚太就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组人员构成、审计计划、总体审计策略、关键审计事项、风险判断、审计调整事项、初审意见等与公司治理层和管理层进行了充分的沟通。

四、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：

（一）审计委员会对中审亚太的专业资质、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，认为其能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司年度财务报表审计和内部控制审计工作的要求。第三届董事会审计委员会 2023 年度第三次会议，审议通过《关于续聘公司 2023 年度财务、内控审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理、现场负责人召开沟通会议，对公司 2023 年度审计工作情况，如审计计划、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。审计委员会委员听取了中审亚太关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等等的汇报，并对审计过程发现的问题提出建议。

（三）2024 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会审计委员会 2024 年度第四次会议，审议通过公司 2023 年年度报告、内部控制自我评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

五、总体评价

审计委员会认为，中审亚太作为公司 2023 年度的审计机构，认真履行其审计职责，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守和专业能力。

审计委员会严格遵守相关法律法规和制度的规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

金龙羽集团股份有限公司

董 事 会

2024年4月11日