

武商集团股份有限公司关于 2023 年度年审 会计师履职情况评估报告暨审计委员会对 年审会计师履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《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》及《公司章程》等相关规定，现将武商集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度年审会计师履职情况及审计委员会对年审会计师履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层

首席合伙人：石文先

2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、
签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 30 日召开第九届十九次董事会审议通过《关于拟续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》，经公司独立董事事前认可并发表了同意的独立意见，董事会同意续聘中审众环为公司 2023 年度审计机构，审计费用为人民币 170 万元。上述议案于 2023 年 5 月 19 日经公司 2022 年度股东大会审议通过。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

根据《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，结合公司 2023 年报工作安排，中审众环对公司 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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具专项报告。

在执行 2023 年度审计工作的过程中，中审众环就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、特别风险判断、质量管理体系、关键审计事项、重点审计事项及执行的主要审计程序、内部控制审计情况等与公司治理层进行了沟通。

经审计，中审众环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 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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。中审众环出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《武商集团股份有限公司董事会审计委员会议事规则》等有关规定，公司审计委员会对会计师履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 3 月 24 日，审计委员会对中审众环的基本信息、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信记录、独立性等方面进行了充分了解，并对其业务资质进行了核查，认为其具备为公司提供审计服务的经验和能力。审计委员会同意聘任中审众环为公司 2023 年度财务、内部控制及信息系统审计机构，并同意提交董事会审议。

（二）2024 年 1 月 5 日，审计委员会与中审众环负责公司年度审计的项目合伙人及注册会计师召开 2023 年度审计进场沟通会，就 2023 年度审计范围、时间安排、识别出的特别风险、内控方案、重要性概念运用和关键审计事项的判断等主要内容进行了沟通，并对重要审计事项提出了建议。

（三）2024 年 3 月 22 日，审计委员会与中审众环负责公司年度审计的项目合伙人及注册会计师召开 2023 年度审计第二次

沟通会，对公司 2023 年度审计报告中的关键审计事项、其他重点审计事项及执行的主要审计程序、公司财务状况、经营成果及内部控制审计情况等进行了沟通，并对审计工作发表意见。同时，审计委员会对公司 2023 年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告、变更会计政策、变更会计师事务所等议案进行审议，并同意将相关议案提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会按照相关规定，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 2023 年度报告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。

公司审计委员会认为，中审众环在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司 2023 年度财务、内部控制及信息系统审计工作。

武商集团股份有限公司

董 事 会

2024 年 3 月 30 日