

# 陕西建工集团股份有限公司 董事会审计委员会对会计师事务所 履行监督职责情况报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》和《陕西建工集团股份有限公司章程》等规定和要求，陕西建工集团股份有限公司（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年度履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2023年度年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

天职国际创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际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最高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。截止 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 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 6 家。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 14 日，公司召开董事会审计委员会 2023 年第三次会议审议通过了《关于公司续聘 2023 年会计师事务所的提案》；4 月 26 日，公司召开第八届董事会第六次会议审议通过了《关于公司续聘 2023 年会计师事务所的议案》；5 月 30 日公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司续聘 2023 年会计师事务所的议案》同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。公司独立董事对该事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## 二、会计师事务所的履职情况

2023 年度，天职国际严格按照《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，结合公司 2023 年年报工作安排，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，同时出具了控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明。

在执行审计工作的过程中，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、计划的审计范围和时间安排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、审计报告类型等与公司管理层和治理层进行了沟通，切实履行了审计机构应尽的职责。

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》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大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。

### **三、董事会审计委员会对会计师事务所的履职监督情况**

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，董事会审计委员会对天职国际履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对天职国际有关业务资质的专业资质、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进行审查，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力，具备证券相关业

务审计资格，能够满足公司财务审计工作的要求。为保证审计工作的质量和连续性，2023年4月14日，董事会审计委员会召开2023年第三次会议，审议通过了《关于公司续聘2023年会计师事务所的提案》，同意续聘天职国际为公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构，并提交公司第八届董事会第六次会议和2022年年度股东大会审议通过。

（二）2024年2月6日，董事会审计委员会召开2024年第一次会议，董事会审计委员会与天职国际负责审计工作的会计师召开审前沟通会议，听取了《天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）汇报2023年度审计计划和初步执行情况》，对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通；年报审计期间，董事会审计委员会及时关注审计进展，并对审计中发现的问题进行沟通并提出建议。

（三）2024年4月26日，董事会审计委员会召开2024年第二次会议，审议通过了《关于天职国际会计师事务所出具的公司〈2023年年度财务审计报告〉的议案》《关于天职国际会计师事务所出具的公司〈2023年年度内部控制审计报告〉的议案》《关于公司2023年度审计委员会履职情况报告的议案》《会计师事务所履职情况评估报告》《关于公司续聘2024年会计师事务所的议案》等议案，并同意提交公司董事会审议。

#### 四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了董事会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天职国际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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，董事会审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会审计委员会对经理层的有效监督，保证董事会审计委员会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

审计委员会：徐焕章、高建成、郭世辉

2024 年 4 月 26 日