

中国国际贸易中心股份有限公司
第九届董事会审计委员会对
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
2023 年度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》及中国国际贸易中心股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》和《董事会审计委员会工作规程》等规定和要求，董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告如下：

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

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）；注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室；首席合伙人为李丹。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。

截至 2022 年 12 月 31 日，普华永道中天在北京等国内 23 个城市设有分所，注册资本为 11,481.1 万元，注册合伙人数为 280 人，员工总数为 12,342 人，注册会计师人数为 1,640 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 364 人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入为 74.21 亿元，审计业务收入为 68.54 亿元，证券业务收入为 32.84 亿元。普华永道中天的 2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家，A 股上市公司财务报表审计收

费总额为人民币 5.29 亿元，主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等，与公司同行业(房地产业)的 A 股上市公司审计客户共 5 家。

（二）公司聘任年审会计师事务所的程序

公司分别于 2023 年 3 月 27 日召开的公司八届二十一次董事会和 2023 年 4 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《支付普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年度审计报酬的议案》及《续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘用普华永道中天对公司 2023 年度财务报告及内部控制进行审计，并对公司 2023 年半年度财务报告进行审阅。

二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》及其他执业规范，普华永道中天按照 2023 年度审计业务约定书，对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金等情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，普华永道中天就会计师事务所和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、审计风险评估、重点关注领域、关键审计事项、审计意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，普华永道中天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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量；普华永道中天认为公司按照《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。普华永道中天严格遵守国家相关的法律法规和《中国注册会计师审计准则》的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，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

根据公司《董事会审计委员会工作规程》及《董事会审计委员会年报工作规程》的有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对普华永道中天的专业资质、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 2023 年度审计工作的要求。

（二）2023年12月20日，公司董事会审计委员会召开2023年第五次会议，以通讯会议的方式，就普华永道中天对2023年度审计总体策略、审计计划安排、审计中重点关注领域及关键审计事项等建议进行充分沟通。

（三）2024年3月25日，公司董事会审计委员会召开2024年第二次会议，审议通过公司2023年度财务报表审计报告及内部控制审计报告等议案，并同意提交董事会审议。

审计委员会经过评估认为，在2023年度审计过程中，普华永道中天遵守了《中国注册会计师职业道德守则》，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，切实履行了审计机构应尽的职责。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》和公司《董事会审计委员会工作规程》等有关规定，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，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的沟通，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。

公司董事会审计委员会认为，普华永道中天在公司2023年报年财务报告及内部控制审计过程中审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具了公司2023年度财务报告审计意见和内部控制审计意见。

中国国际贸易中心股份有限公司

董事会审计委员会

2024年3月25日