

# 公司董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所 2023 年度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》、《独立董事管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《公司章程》和《公司审计与风险管理委员会工作制度》等规定和要求，董事会审计与风险管理委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

## 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

### （一）基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：天职国际）初始成立于 1988 年 12 月，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。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，首席合伙人邱靖之。

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。

## （二）人员信息

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际共有合伙人 85 人，共有注册会计师 1061 人，其中 347 人签署过证券服务业务审计报告。

## （三）业务规模

天职国际经审计的 2022 年度收入总额为 31.22 亿元，其中审计业务收入为 25.18 亿元，证券业务收入为 12.03 亿元。2022 年度，天职国际上市公司年度财务报表审计业务 248 家，收费总额 3.19 亿元，涉及的主要行业包括制造业，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。

## （四）投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，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。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（最近三个完整自然年度及当年，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。

## （五）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 9 次、自律监管措施 1 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 9 次，涉及人员 22 名，不存在因



执业行为收到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

## 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，天职国际全面配合公司 2023 年年报工作日程，制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。天职对公司 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、关联方非经营性资金占用情况及其他关联资金往来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 日的经营状况与财务状况；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、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。天职国际就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

## 三、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计与风险管理委员会工作制度》等有关规定，审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计与风险管理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，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。且近三年不存在因执业质量被多次行政处罚或者多个审计项目正被立案调查等情形。

（二）2023年4月26日，董事会审计与风险管理委员会2023年第三次会议审议通过《关于公司2023年度续聘会计师事务所并支付其费用的议案》，对天职国际的审计工作进行评价，并向董事会建议续聘其为公司2023年度财务审计机构及内控审计机构。2023年4月26日，第九届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司2023年度续聘会计师事务所并支付其费用的议案》，该议案于2023年5月18日经2022年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

（三）2023年12月26日，审计与风险管理委员会与公司财务部、负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点关注事项等进行了沟通。

（四）2024年4月1日，审计与风险管理委员会成员听取了天职国际关于公司2023年度关键审计事项、其他重要审计事项、内部控制、审计过程中的发现及应对、审计报告的出具情况等内容汇报，并对委员会关注事项及审计结论进行沟通。

（五）2024年4月22日，公司董事会审计与风险管理委员会召



开了2024年第二次会议，审议通过公司《2023年年度报告及其摘要》、《2023年度财务决算及2024年度财务预算（草案）报告》、《2023年度内部控制评价及审计报告的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

（六）报告期间，不存在天职国际未按要求实质性轮换审计项目合伙人、签字注册会计师之情形。

#### 四、总体评价

公司审计与风险管理委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》、《公司审计与风险管理委员会工作制度》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，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与风险管理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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告。

广西桂冠电力股份有限公司

审计与风险管理委员会

2024年4月23日

(本页无正文，为《广西桂冠电力股份有限公司董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况的报告》签字页)

审计与风险管理委员会委员：



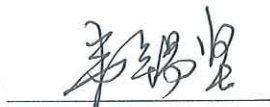
林世权



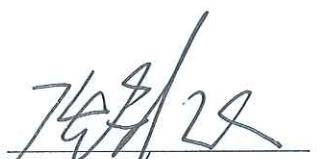
于凤武



谢晓莹



韦锡坚



沈剑飞

2024 年 4 月 23 日