

# 陕西省国际信托股份有限公司

## 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

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》《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》等规定和要求，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会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

### 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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛会计师事务所”）2013 年 6 月 28 日成立，注册地址为陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层。截至 2023 年末，希格玛会计师事务所拥有合伙人 51 名，注册会计师 259 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 120 名。希格玛会计师事务所 2022 年度经审计的收入总额为 4.58 亿元，其中审计业务收入 3.70 亿元，证券业务收入 1.28 亿元。2022 年度为 36 家上市公司提供审计服务，审计服务收费总额 0.59 亿元；涉及的主要行业包括：制造业，采矿业，建筑业，水利、环境和公共设施管理业，农、林、牧、渔业。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 9 月 25 日，经第十届董事会审计委员会 2023 年第七次会议审议通过，向董事会提交《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，建议续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度年报审计机

构，财务会计报告审计费用 99 万元。该议案经 2023 年 9 月 28 日第十届董事会第八次会议审议，后经 2023 年 10 月 16 日 2023 年第三次临时股东大会决定。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。

## 二、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

董事会审计委员会对希格玛会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对希格玛会计师事务所的专业资质、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，能够满足公司年报审计工作的要求。

（二）2023 年年报审计工作开展前，董事会审计委员会审核了会计师事务所的审计费用及聘用条款等，确保年报审计工作不受上市公司主要股东、实际控制人或者董事、监事及高级管理人员的不当影响。并对年报审计工作提出要求，确保年报信息的真实、准确、完整。

（三）2023 年年报审计工作开展中，董事会审计委员会加强督促会计师事务所诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见；了解审计工作进展，督促、提醒会计师事务所按约定时间做好年报审计工作，以保证年度审计和信息披露工作按照预定的进度推进。

（四）董事会审计委员会审阅了公司的财务会计报告、会计师事务所初步形成的审计意见和审计报告初稿，对财务会计报告的真实性和完整性提出意见，推动促进会计师事务所对财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础发表审计意见。召开第十届董事会审计委员会 2024 年第五次会议，审议通过了《2023 年度财务报告》，听取了《希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）关于 2023 年度审计情况汇报》，对财务报告和审计意见进行审议并发表意见，对会计师事务所及项目组工作进行了评价。重点关注公司财务会计报告的重大会计和审计问题，特别关注是否存在与财务会计报告相关的欺诈、舞弊行为及重大

错报的可能性，监督财务会计报告问题的整改情况。

（五）在 2023 年年报审计过程中，董事会审计委员会积极沟通协调年报审计工作，能够积极参与协调公司管理层与会计师事务所就相关会计调整事项及审计发现问题整改事项等必要的审计沟通工作。

（六）2023 年年报审计工作结束后，董事会审计委员会对会计师事务所履职情况进行全面评估并出具评估报告，评估内容包括会计师事务所的独立性评估、专业胜任能力评估和审计范围及出具审计报告、发表审计意见的评估等。

### 三、总体评价

董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所规则及公司有关规定，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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为希格玛会计师事务所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，能够认真履行审计业务约定书规定的责任与义务，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。

陕西省国际信托股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 3 月 18 日