

天地源股份有限公司
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《公司法》《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》等法律法规和相关规范性文件的规定，天地源股份有限公司（以下简称公司）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

1. 事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
2. 成立时间：2013年6月28日
3. 机构性质：特殊普通合伙企业
4. 注册地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
5. 首席合伙人：吕桦

截至2023年末，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）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

公司第十届董事会第十一次会议、2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度会计师事务所从事审计工作的总结报告及续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘希格玛会计师事务所为公司2023年度财务报告及内部控制的审计机构。

2023年5月4日，财政部、国资委、证监会联合下发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》第十二条规定，国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年，因业务需要续聘的，连续聘任期限不得超过10年。同时，该办法第二十二条明确了对会计师事务所的选聘有两年的过渡期。

为保持公司2023年年度审计工作的持续性及稳定性，根据上述关于过渡期安排的规定，公司于10月12日通过实际控制人西安高科集团有限公司，向西安高新区财政金融局提交了关于聘请2023年度审计机构的请示，并于10月24日收到西安高新区财政金融局《关于天地源股份有限公司聘请希格玛会计师事务所为2023年度审计机构的批复》，同意公司继续聘请希格玛会计师事务所为2023年度财务审计机构及内部控制审计机构。

2023年12月，在关于2023年度会计报表、内部控制审计计划等事宜沟通会上，董事会审计委员会听取关于公司2023年年报审计组部分成员调整的汇报。鉴于希格玛会计师事务所内部工作变动，同意公司2023年年报审计组项目合伙人调整为朱洪雄，签字注册会计师调

整为孟杰。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

希格玛会计师事务所按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年度报告工作要求，审计了公司2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性等。在执行审计工作的过程中，希格玛会计师事务所运用职业判断，并保持独立、审慎，与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

经审计，希格玛会计师事务所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。同时，希格玛会计师事务所出具了公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明。

三、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所有关资格证照、相关信息和诚信记录进行查阅，对其从专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了审查，认为希格玛会计师事务所具备为公司服务的资质要求，能够满足公司审计工作的要求。

2023年2月24日，董事会审计委员会审议通过《关于公司2022年度会计师事务所从事审计工作的总结报告及续聘2023年度审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘希格玛会计师事务所为公司2023年财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

2023年12月21日，董事会审计委员会与公司独立董事、相关职能部门及希格玛会计师事务所，就2023年度会计报表、内部控制审计计划等事宜召开沟通会，对年度审计的总体审计策略包括审计范围、时间安排、影响审计业务的重要因素、人员安排等进行沟通。

2024年1月31日，董事会审计委员会审阅了公司计划财务部提交的2023年度未经审计的财务报表，与希格玛会计师事务所审计工作负责人就收入确认、关联交易等事项进行了沟通。

2024年3月6日，希格玛会计师事务所向董事会审计委员会提交了2023年度审计初审意见，并就审计的具体情况进行了沟通，董事会审计委员会提出了具体的意见和建议。

2024年4月17日，董事会审计委员会审议通过《公司2023年度审计情况》《2023年度内部控制评价报告》等议案，同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《董事会审计委员会工作条例》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对希格玛会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，在年报审计期间与希格玛会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促希格玛会

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 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，秉持独立、客观、公正的原则，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。

天地源股份有限公司

董事会审计委员会：张俊瑞、李成、王子芳

二〇二四年四月十七日