

科达制造股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规，以及科达制造股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》的相关规定，董事会审计委员会在 2023 年度勤勉尽职，积极开展工作，认真履行职责。现就审计委员会 2023 年度工作情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第八届董事会审计委员会由 5 位委员组成。报告期初，审计委员会由独立董事陈环先生、龙建刚先生、李松玉先生，董事杨学先先生、霍兆强先生组成，其中主任委员由具有专业会计资格的李松玉先生担任。2023 年 5 月 8 日，公司召开第八届董事会第二十三次会议审议通过《关于选举公司第八届董事会各专门委员会委员的议案》，选举独立董事李松玉先生、陈环先生、蓝海林先生、龙建刚先生，董事陈旭伟先生为第八届董事会审计委员会委员，其中主任委员由具有专业会计资格的李松玉先生担任。上述所有成员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和商业经验，均符合上海证券交易所的规定及《公司章程》等制度的有关要求。

二、审计委员会会议召开情况

2023 年，公司董事会审计委员会根据相关法律法规的规定，积极履行职责，全年共召开了 7 次会议，全部委员均参加了会议，并发表了审阅意见。董事会审计委员会召开情况如下：

序号	会议届次	召开时间	会议议题
1	八届十三次	2023.2.13	首次审议《2022 年度财务会计报表》
2	八届十四次	2023.3.3	《关于公司及子公司日常关联交易的议案》
3	八届十五次	2023.4.3	再次审议《2022 年度财务会计报表》
4	八届十六次	2023.4.14	《2022 年年度报告及摘要》
			《董事会审计委员会关于中喜会计师事务所 2022 年度财务审计工作的总结报告》
			《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》
			《2022 年度财务决算报告》

			《2022 年度内部控制评价报告》
			《关于续聘会计师事务所的议案》
			《关于开展套期保值业务的议案》
5	八届十七次	2023.4.25	《2023 年第一季度报告》
6	八届十八次	2023.8.14	《2023 年半年度报告及摘要》
			《关于新增关联方及追加预计日常关联交易的议案》
			《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
			审阅《2023 年上半年重大事项合规审查报告》
7	八届十九次	2023.10.24	《2023 年第三季度报告》

三、公司董事会审计委员会 2023 年度主要工作履职情况

1、监督及评估外部审计机构工作

(1) 评估外部审计机构的独立性和专业性

公司自上市以来一直聘请中喜会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中喜会计师事务所”)作为公司的审计服务机构,其具有证券、期货相关业务从业资质,具备承担公司财务报表审计和内部控制审计的经验和能力;其在往年的财务报表审计、内部控制审计过程中勤勉尽责、恪守职业道德、诚信状况良好,全面完成了审计相关工作;在专业胜任能力、投资者保护能力及独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求。

(2) 向董事会提出续聘外部审计机构的建议

鉴于上述原因,经审计委员会审议表决后,决定向公司董事会提议继续聘请中喜会计师事务所作为公司 2023 年度财务报表和内部控制的审计机构。

(3) 审核外部审计机构的审计费用

经审核,中喜会计师事务所 2023 年度对公司财务报表的审计费用为 180 万元、内控审计费用为 70 万元,合计 250 万元,与公司所披露的审计费用情况相符。

(4) 与外部审计机构讨论和沟通审计范围、审计计划、审计方法及在审计中发现的重大事项

年审期间,审计委员会与中喜会计师事务所就审计范围、审计计划、审计方法进行了充分的沟通。审计过程中,审计委员会两次督促年审注册会计师按照商定计划进行审计,并在约定时限内提交审计报告,未在审计中发现公司存在其他

重大事项。

(5) 监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责

公司董事会审计委员会认为中喜会计师事务所在对公司 2023 年度财务报表及内部控制进行审计过程中，严格遵守审计准则的相关规定，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，勤勉尽责地履行审计职责，认真、严谨、公正，能够实事求是的发表相关审计意见。

2、指导内部审计工作

2023 年度，审计委员会督促内部审计部门按照既定计划完成公司及其分、子公司 2023 年重大事项业务合规审查，认真审阅了公司《2023 年上半年重大事项合规审查报告》，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见，未发现内部审计工作存在重大问题。

3、负责内部审计与外部审计的协调

报告期内，为更好地促进公司管理层、内部审计部门及相关部门与中喜会计师事务所相关审计人员进行充分有效的沟通，我们通过会议、不定期会面或其他沟通方式听取各方意见，提高了审计工作的开展效率。此外，积极配合外部审计机构工作，合理安排相关的协调事宜，协助公司顺利完成 2023 年度审计工作。

4、审阅公司的财务报告并对其发表意见

2023 年度，审计委员会对公司年度财务会计报表、季度财务会计报表、半年度财务会计报表进行了认真审议，认为公司财务报告真实、完整、准确，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，不存在重大会计差错调整以及其他导致非标准无保留意见审计报告的事项。

5、评估内部控制的有效性

公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求构建了完善的内控体系，实行“由董事会负责，审计委员会、监事会、审计监察部监督管理，各单位贯彻执行”的合规治理架构。公司目前已建立了较为完善的内部控制管理与监督体系以加强合规管理，由审计委员会和监事会负责监督统筹工作，审计监察部负责开展内部控制检查，辅导各单位成立内控自查小组，负责本单位的内控自查、测试和评价工作，切实提升各单位内控合规意识，努力实现公司内控制度规范、覆盖全面、执行有效，切实保障了公司和股东的合法权益。因此审计委员会认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布

的有关上市公司治理规范的要求。

6、对公司关联交易等重大事项的审核

审计委员会对年度内的关联交易、募集资金、开展套期保值等重大事项进行了审核，并发表专项审核意见，审计委员会认为公司的日常关联交易是基于日常经营及提高经济效益的市场化选择，交易定价以市场公允价格或成本加成为基础，遵循了公平、公正、公开的原则，合乎相关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况；公司严格按照相关规定管理和使用募集资金，其存放、使用、项目实施管理等不存在违反规定的情况；开展的套期保值业务以合法、谨慎、安全和有效为原则，不存在投机、套利等行为，不会影响公司正常经营。

四、总体评价

2023年，审计委员会根据相关法律法规及公司制度的规定，充分发挥了审计委员会审查、监督及评估作用，切实履行了审计委员会的责任和义务。我们对公司聘请的外部审计机构进行了监督及评估工作、协调了内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通、审阅了公司的财务报告、指导了内部审计工作，在评估内部控制的有效性及其执行情况等方面发挥了重要作用，为董事会的相关决策提供了专业意见。

2024年，审计委员会将恪尽职守，密切关注公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制，充分发挥审计委员会的审查、监督、评估职能，切实维护公司与全体股东的共同利益。

特此报告。

科达制造股份有限公司
董事会审计委员会
二〇二四年三月二十五日