

董事会审计委员会对中喜会计师事务所 履行监督职责情况的报告

按照《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》和科达制造股份有限公司（以下简称“公司”）《董事会审计委员会实施细则》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”）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

机构名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 28 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

首席合伙人：张增刚

截止 2023 年末，中喜会计师事务所合伙人数量为 86 人，注册会计师为 379 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师为 247 人。

中喜会计师事务所 2023 年度收入总额为 37,578.08 万元，其中审计业务收入 30,825.51 万元，证券业务收入 12,391.31 万元（注：前述数据未经审计）。2023 年度中喜会计师事务所共承办 39 家上市公司审计业务，164 家挂牌公司审计业务，其中上市公司审计客户前五大主要行业为（1）计算机、通信和其他电子设备制造业；（2）专用设备制造业；（3）化学原料及化学制品制造业；（4）房地产业；（5）互联网和相关服务业。2023 年度上市公司审计收费总额为 7,052.11 万元（未审数），本公司同行业上市公司审计客户共 11 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

根据公司董事会审计委员会对中喜会计师事务所的总体评价和提议，公司分别于 2023 年 4 月 14 日、2023 年 5 月 8 日召开第八届董事会第二十一次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘中喜会计师事务所为公司 2023 年度财务报表和内部控制的审计机构，聘期一

年。公司独立董事亦对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。公司关于会计师事务所聘任的标准、方式和审议程序合法合规。

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，结合公司 2023 年年报审计工作安排，中喜会计师事务所对公司 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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金存放与使用情况等进行核查并出具专项报告。

中喜会计师事务所全面配合公司的审计工作，与公司进行了充分的协商安排，充分满足了公司报告披露的时间要求。就预审、终审等阶段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；制定了全面、合理、可操作性强的总体审计策略，履行了恰当的、必要的审计程序，审计工作围绕公司的审计重点展开。

在执行审计工作的过程中，中喜会计师事务所就审计整体时间安排、审计工作小组的人员构成、重要性水平、识别的重大错报风险领域、关键审计事项和初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分的沟通。同时，中喜会计师事务所进行了充分的现场审计工作，形成了详细的审计工作底稿，实施了项目质量控制复核程序，为其开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性提供了依据。

经审计，中喜会计师事务所认为：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的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。中喜会计师事务所出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。

三、董事会审计委员会对年审会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

2023 年 4 月 14 日，公司召开董事会审计委员会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。全体委员认真审阅了中喜会计师事务所的相关资料，对中

喜会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、投资者保护能力、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,认为其具备为上市公司提供审计服务的相应执业资格、独立性和专业能力,在以前年度中能够较好地完成公司年度财务报表及内部控制审计工作,审计报告客观、公允地反映了公司年度财务状况和经营成果,同意续聘其为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构,并同意将该议案逐级提交至公司董事会、股东大会审议。该议案已经公司第八届董事会第二十一次会议及 2022 年年度股东大会审议通过。为满足轮换审计项目合伙人规定及中喜会计师事务所内部人员安排,确定公司 2023 年度审计项目合伙人及签字注册会计师为吕小云、苏胜男,上述项目合伙人、签字注册会计师均具备执业资格,诚信记录良好,符合独立性要求。

根据公司年报审计工作安排,公司董事会审计委员会于 2024 年 1 月初与中喜会计师事务所年审工作组的项目负责人进行沟通,讨论了 2023 年度审计工作的时间安排、人员安排、重要性水平、重大错报风险领域及关键审计事项等相关事项,形成《关于确定 2023 年度财务报告审计工作时间安排的会议纪录》,保障 2023 年度审计工作的顺利进行。

年审期间,审计委员会加强与年审会计师的沟通。两次发函,督促年审会计师在约定期限内按时提交审计报告;在年审会计师出具审计初步意见后,于 2024 年 3 月 22 日就重点审计领域、审计过程中发现的问题及总体审计结论等与审计项目组进行充分沟通;并在对重大财务数据进行细致严谨的分析后提出关于财务报表的审阅意见;2024 年 3 月 25 日,年审会计师向审计委员会出具了标准无保留意见的审计报告及其他相关文件。

四、总体评价

审计委员会严格遵守相关法律法规及《董事会审计委员会实施细则》等有关规定,充分发挥董事会专门委员会的职能作用,对年审会计师事务所的独立性、专业资质、执业能力等进行了审查,在年报审计期间与年审会计师进行了充分的讨论和沟通,督促年审会计师及时、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。

综上,公司认为中喜会计师事务所具有证券、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,审计人员配置合理、执业能力胜任,在投资者保护能力、独立性及信息安全管理等方面能够满足公司对于

审计机构的要求，出具的审计报告能够充分反映公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量，符合公司的实际情况。

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