

浙江金沃精工股份有限公司

董事会审计委员会关于对会计师事务所 2023 年度履职情况 评估及履行监督职责情况的报告

浙江金沃精工股份有限公司(以下简称“公司”)董事会审计委员会根据《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 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定和要求,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 年度履职评估及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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天衡所”)成立于 2013 年 11 月 4 日。注册地址为南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室,首席合伙人为郭澳。

截至 2023 年 12 月 31 日,天衡会计师事务所共有合伙人 85 人,注册会计师 419 人,签署过证券业务审计报告的注册会计师人数 222 人。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会第十次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,同意续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构,聘期一年。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、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 年年报工作安排,天衡所对公司 2023 年度财务报告的有效性进行了审计,对公司 2023 年度财务报告内部控制进行了鉴证,对公司 2023 年度

募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天衡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；认为公司已按照《企业内部控制基本规范》及其他具体规范的要求，于 2023 年 12 月 31 日在合理的基础上建立了完整的与财务报表相关的内部控制，并有效运行。天衡所为公司出具了标准无保留意见的《2023 年度财务报表审计报告》和《内部控制鉴证报告》。

在执行审计工作的过程中，天衡所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充分沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》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：

（一）审计委员会对天衡所的专业资质、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服务的资质要求和专业能力，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，为公司提供真实公允的审计服务，满足公司相关审计工作的要求。2023 年 4 月 14 日，第二届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1-3 月，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及主要项目成员保持沟通，在审计报告正式出具前召开了多次年度报告审计沟通会，对 2023 年度审计工作的审计计划、审计进展、审计中遇到的问题和审计意见等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 3 月 29 日，公司第二届董事会审计委员会第七次会议以现场结合通讯方式召开，审议通过续聘会计师事务所、年度报告及摘要、年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为天衡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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报和内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

（以下无正文）

（本页无正文，为《浙江金沃精工股份有限公司董事会审计委员会关于对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》之签署页）

徐志康

贺雷

叶建阳