

上海凯鑫分离技术股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

上海凯鑫分离技术股份有限公司（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》和《公司章程》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，对 2023 年度年审会计师履职情况进行评估和监督，现将年度履职情况评估及履行监督职责的情况报告如下：

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）（原名“大华会计师事务所有限公司”），是国内最具规模的八大会计师事务所之一，是国内首批获准从事 H 股上市审计资质的事务所，是财政部大型会计师事务所集团化发展试点事务所，根据财政部、国家工商总局关于印发《财政部工商总局关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定》的通知（财会[2010]12 号）文件精神，大华会计师事务所有限公司按照文件的要求，转制为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

2013 年，大华加入 MOORE Global 全球网络。2019 年，MOORE Global 正式将大华国际作为其唯一的中文标识。分布于全球 113 个国家的大华国际网络成员机构，默契协作，提供无缝连接、全球统一的高质量服务。

大华目前从业人员总数 4300 余人，注册会计师人数超过 1300 人，其中获得“中国注册会计师行业领军后备人才”称号的专家 16 人，中国注册会计师协会资深会员 47 人；绝大部分执业人员具有本科以上学历，大多数人员具有中级以上专业技术职称，其中具有博士学位者 10 人，有硕士学位者 231 多人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第八次会议、2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘任大华会计师事务所为公司 2023 年财务报表审计机构，审计费用 72 万元。公司董事会审计委员会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）的执业情况进行了充分的了解，在查阅了大华会计师事务所（特殊普通合伙）有关资格证照、相关信息和诚信记录后，一致认可大华会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。审计委员会就关于续聘会计师事务所的事项形成了书面审核意见，同意拟续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构并提交公司董事会审议。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见和同意的独立意见。

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，大华会计师事务所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，大华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。大华会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，大华会计师事务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）审计委员会对大华会计师事务所专业资质、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

上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，董事会审计委员会提议聘任大华会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并将该事项提交董事会审议。

（二）2023 年 4 月 24 日，公司召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘任大华会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

（三）在执行审计工作的过程中，大华会计师事务所运用职业判断，并保持职业怀疑，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。

（四）2024 年 1 月 9 日，公司召开了第三届董事会审计委员会第九次会议，审计委员会通过线上会议形式与负责公司审计工作的注册会计师进行第一次沟通，对 2023 年度审计工作计划的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（五）2024 年 4 月 12 日，公司召开了第三届董事会审计委员会第十次会议，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师进行第二次沟通，对 2023 年度审计调整事项、审计结论进行沟通。审计委员会成员听取了大华会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

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大华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，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。

上海凯鑫分离技术股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月23日