
苏州仕净科技股份有限公司

董事会审计委员会对年审会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

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》和苏州仕净科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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年审会计师事务所 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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）于 2013 年 1 月 18 日成立，总部设在北京，注册地址为北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206。截至 2023 年末拥有合伙人 76 人。截至 2023 年末，中审亚太拥有执业注册会计师近 427 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 157 人。中审亚太 2023 年度业务总收入人民币 69,445.29 万元（经审计），其中，审计业务收入人民币 64,991.05 万元（含证券业务收入人民币 29,778.85 万元）。上年度上市公司审计客户家数 41 家，主要行业为电气机械及器材制造业、渔业、批发业、零售业、电信、广播电视和卫星传输服务、房地产业，上市公司审计收费 6,806.15 万元。

（二）聘任会计师事务所的履行的程序

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十五次会议，2023 年 5 月 15 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘中审亚太为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事就前述事项发表了明确同意的独立意见。

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，中审亚太对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审亚太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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中审亚太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，中审亚太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《董事会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）审计委员会对中审亚太的专业资质、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工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。审计委员会于 2023 年 4 月 19 日召开会议审议通过《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘任中审亚太为公司 2023 年度财务报表审计机构。

（二）2023 年 12 月 15 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目负责人进行审计前沟通，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、审计方法、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 3 月 29 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目负责人进行董事会审议年报前的专项沟通，对会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、2023 年度审计基本情况、关键审计事项、审定后基本数据、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

（四）2024 年 4 月 17 日，董事会审计委员会 2024 年第二次会议以现场结

合通讯方式召开，审议通过公司 2023 年年度财务报告、决算报告、内部控制自我评价报告等议案，并同意将上述议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会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进行审查，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。

审计委员会认为中审亚太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，表现出了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

苏州仕净科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日