

凯龙高科技股份有限公司

关于对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

暨审计委员会履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《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，凯龙高科技股份有限公司（以下简称“公司”或“凯龙高科”）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会计师事务所 2023 年度履职情况评估及审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年（经审计） 业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司 （含 A、B 股）审 计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地	

		产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二十九次会议，并于 2023 年 5 月 18 日召开公司 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务审计工作。公司董事会审计委员会、独立董事对续聘事项履行了必要的审查程序。

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 年度报告工作安排，天健会计师事务所对公司 2023 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告。同时，对公司募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项审核报告。

经审计，天健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。天健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，天健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的监督情况

根据《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》以及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，公司审计委员

会对天健会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2023年4月20日，公司第三届董事会审计委员会2023年第一次会议审议通过了《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务相关审计资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，在为公司提供审计服务的工作中，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，恪尽职守，其出具的报告能够客观、真实地反映公司的实际情况、财务状况和经营成果，切实履行了审计机构职责，维护了公司及全体股东的合法权益。因此同意续聘天健会计师事务所为公司2023年度财务审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

2、2024年2月1日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开了沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

3、2024年4月22日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开事后沟通会议，注册会计师汇报了公司2023年度审计的审计总结，包括审计范围和时间、审计调整的差异、重要会计和审计事项、关键审计事项及应对、财务报表最终总体复核及关注到的内部控制待改进事项等。

4、2024年4月24日，公司第四届董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过了《关于公司<2023年年度报告>及其摘要的议案》《关于<公司2023年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于<对会计师事务所2023年度履职情况的评估报告暨审计委员会履行监督职责情况的报告>的议案》等内容，并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、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健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，审计行为规范有序，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

凯龙高科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日