

科达制造股份有限公司
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、2024 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 2024 年末，中喜会计师事务所合伙人数量为 102 人，注册会计师为 442 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师为 330 人。

中喜会计师事务所 2024 年度收入总额为 41,845.83 万元，其中审计业务收入 36,575.89 万元，证券业务收入 12,260.14 万元（注：前述数据未经审计）。2024 年度中喜会计师事务所共承办 40 家上市公司审计业务，167 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）互联网和相关服务；（4）房地产；（5）汽车制造业。2024 年度上市公司审计收费总额为 6,027.04 万元（未审数），本公司同行业上市公司审计客户共 4 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

董事会审计委员会对续聘会计师事务所进行了审查并发表了同意的意见，公司分别于 2024 年 3 月 25 日、2024 年 5 月 8 日召开第八届董事会第二十八次会议和 2023 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 2024 年度财务报表和内部控制的审计机构，聘期一年。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

中喜会计师事务所按照《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 2024 年年报审计工作安排，对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的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，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。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量；公司于 2024 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，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2024 年 3 月 22 日，公司召开第八届董事会审计委员会第二十二次会议，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、独立性、投资者保护能力等方面进行了解和审查，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，同意续聘其为公司 2024 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。

2、2024 年 12 月 27 日，董事会审计委员会与中喜会计师事务所年审工作组的项目负责人沟通 2024 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 2024 年度财务报告审计工作时间安排的会议纪要》，保障 2024 年度审计工作的顺利进行。

3、年审期间，董事会审计委员会加强与年审会计师关于审计计划及审计进展情况的沟通，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。2025 年 3 月，公司召开第九届董事会审计委员会会议，审议通过公司 2024 年年度报告、内部控制评价报告以及续聘会计师事务所等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

董事会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相关资质和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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

科达制造股份有限公司
董事会审计委员会
二〇二五年三月二十六日