

苏美达股份有限公司

董事会审计与风险控制委员会

对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等规定和要求，苏美达股份有限公司（以下简称“公司”），现将董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际 2023 年度经审计的收入总额 31.97 亿元，审计业务收入 26.41 亿元，证券业务收入 12.87 亿元。2023 年度上市公司审计客户 263 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿，本公司同行业上市公司审计客户 15 家。

（二）人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 89 人，注册会计师 1165 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 414 人。

项目合伙人及签字注册会计师 1：张定坤，2015 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天职国际执业，2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家，近三年复核上市公司审计报告 2 家。

签字注册会计师 2：杨泓，2023 年成为注册会计师，2019 年开始从事上市公司审计，2023 年开始在天职国际执业，2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家，近三年复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人：陈智，2000 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2010 年开始在天职国际执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

天职国际项目合伙人张定坤、签字注册会计师杨泓、项目质量控制复核人陈智近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 11 日召开的第十届董事会第五次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，该议案事前经公司审计与风险控制委员会审议通过，于 2024 年 5 月 9 日经公司 2023 年年度股东大会审议通过。

三、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，结合公司 2024 年年报工作安排，天职国际对公司 2024 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，天职国际认为公司财务报表公允反映了公司 2024 年度的经营情况，公司各方面保持了有效的财务报告内部控制并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，天职国际就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。天职国际审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

四、审计与风险控制委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险控制委员会议事规则》等有关规定，审计与风险控制委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计与风险控制委员会对天职国际的独立性、业务能力、诚信状况、

投资者保护能力等方面及其执业质量等进行了严格核查和评价，并就证监会于 2024 年 8 月 2 日对天职国际下发《行政处罚决定书》事项进行了解和评估，认为此次行政处罚事项不涉及为公司出具年度审计报告的签字注册会计师、项目质量控制复核人及团队成员。为公司提供审计服务的项目团队成员能够遵守执业准则规则，恪守独立性原则，保持规范执业，近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况，天职国际也未发生系统性的质量控制风险事件。审计与风险控制委员会经过审慎评估，认为天职国际可继续为公司实施 2024 年度财务报告及内部控制审计工作。

（二）2024 年 3 月 28 日，公司第十届董事会审计与风险控制委员会 2024 年第二次会议召开，与会计师事务所就 2023 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

（三）2025 年 3 月 27 日，公司第十届董事会审计与风险控制委员会 2025 年第一次会议召开，与会计师事务所就 2024 年公司经营成果以及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。审议通过公司 2024 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议

公司董事会审计与风险控制委员会对天职国际 2024 年度财务审计工作进行了核查和评估，认为天职国际在对公司审计期间勤勉尽职，独立、客观、公正地开展工作，较好地完成了各项审计任务。

五、总体评价

公司董事会审计与风险控制委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》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，切实履行了审计与风险控制委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计与风险控制委员会认为天职国际在公司 2024 年度财务报告及内部控制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，按时完成公司 2024 年度财务报告及内部控制审计相关工作，出具的审计报告客观、公正、完整、清晰、及时。

苏美达股份有限公司
董事会审计与风险控制委员会
2025 年 4 月 10 日