

证券代码：300012

证券简称：华测检测

公告编号：2025-014

华测检测认证集团股份有限公司 董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《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》等法律法规和《华测检测认证集团股份有限公司章程》的有关规定，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，现将对北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“北京德皓国际/会计师事务所”)履行监督职责情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所的基本情况

(一) 基本信息

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)成立于 2008 年 12 月 8 日，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A。截止 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 66 人，注册会计师 300 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 140 人。

2024 年度收入总额为 43,506.21 万元(含合并数，经审计，下同)，审计业务收入为 29,244.86 万元，证券业务收入为 22,572.37 万元。审计 2024 年上市公司年报客户家数 125 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。本公司同行业上市公司审计客户家数为 2 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 17 日召开第六届董事会第十五次会议、2024 年 5 月 10 日召开 2023 年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度财务审计业务的审计机构，聘期一年，年度审计费用由公司股东大会授权公司管理层根据审计工作量及公允合理的定价原则确定。董事会审计委员会审议同意该事项。

经北京市财政局批准、北京市西城区市场监督管理局核准，北京大华国际会

计师事务所(特殊普通合伙)变更为北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙),变更后相关业务资格以及权利义务由北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)承继。因此,公司 2024 年度审计机构名称变更为“北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)”。

二、会计师事务所 2024 年度履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2024 年年报工作安排,北京德皓国际对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计,同时对控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计,北京德皓国际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。北京德皓国际对上述事项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,北京德皓国际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

(一)公司董事会审计委员会对北京德皓国际的专业资质、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。审计委员会审议通过《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》,同意聘任北京德皓国际为公司 2024 年度审计机构,并同意提交公司董事会审议。

(二)公司召开第六届董事会审计委员会第十三次会议,会议上北京德皓国际向董事会审计委员会报告了 2024 年审计委员会汇报书,对公司 2024 年度审计计划和策略、审计范围、审计周期和时间表、审计重点及应对策略等情况进行了充分沟通。

（三）公司召开第六届董事会审计委员会第十七次会议，审议通过公司 2024 年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司董事会审计委员会认为北京德皓国际在 2024 年度在对公司的财务状况和经营成果的审计以及控股股东及其他关联方占用资金情况的监督等方面发挥了重要作用。

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》《董事会审计委员会议事规则》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北京德皓国际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 2024 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。

特此公告！

华测检测认证集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二五年四月十八日