

无锡宝通科技股份有限公司
关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告
暨董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责
情况的报告

无锡宝通科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）作为公司2024年度年报审计机构。根据《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》等法律法规、规范性文件，现将会计师事务所2024年度履职情况评估及董事会审计委员会对天衡履行监督职责情况汇报如下：

一、2024年度年审会计师事务所基本情况

（一）会计事务所基本情况

1、基本信息：

机构名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

首席合伙人：郭澳

业务资质：截至 2024 年 12 月 31 日，天衡合伙人（股东）85 人，注册会计师 386 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 227 人。

2023年度，天衡上市公司年报审计项目95家，收费总额9,271.16万元。其中，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业等；公司同行业（信息传输、软件和信息技术服务业）上市公司审计客户家数为4家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

1、2024年4月26日，公司董事会审计委员会召开2024年第一次会议审议通过了《关于聘任2024年度审计机构的议案》，同意续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

2、2024年4月26日，公司独立董事召开2024年第四次专门会议发表审核意见，

同意续聘天衡为公司2024年度审计机构。

3、2024年4月26日，公司召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于聘任2024年度审计机构的议案》。2024年5月20日，公司召开2023年年度股东大会审议通过前述议案，同意公司聘任天衡为2024年度审计机构。

二、2024年度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，天衡对公司2024年度财务报表和内部控制进行了审计，均出具了标准无保留意见的审计报告，同时对公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了审核，并出具了专项说明。

2024年度审计过程中，天衡制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，2024年公司审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天衡的专业资质、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，认为其具备为上市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。2024年4月26日，公司审计委员会2024年第一次会议审议通过了《关于聘任2024年度审计机构的议案》，同意聘任天衡为公司2024年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2024年12月20日，公司审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开现场工作沟通会议，对2024年度财务和内控审计工作计划，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并发表意见。

（三）2025年4月21日，公司审计委员会听取负责公司审计工作的注册会计师及公司财务负责人汇报初步审计结果，对2024年度审计调整事项、初步审计结论、审计委员会关注事项进行沟通，并对审计发现的相关问题提出建议。

（四）2025年4月28日，公司审计委员会召开2025年第一次会议，审议通过

公司2024年度报告全文及摘要、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，公司审计委员会认为天衡于2024年度在对公司的财务报表、内部控制审计以及非经营性资金占用与其他关联资金往来情况等方面的监督发挥了重要作用。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守《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》《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认真审查，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。

经评估，公司审计委员会认为天衡在年度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，切实履行了审计机构应尽的职责。

无锡宝通科技股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 28 日