

# 科华控股股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告

科华控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。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》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规和《科华控股股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《科华控股股份有限公司董事会审计委员会工作规则》等规章制度的有关要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥董事会审计委员会的专业职能和监督作用。现将公司董事会审计委员会对上会会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

上会会计师事务所（特殊普通合伙）原名上海会计师事务所，成立于 1981 年，系由财政部试点成立的全国第一批会计师事务所。1998 年 2 月，按财政部、中国证券监督管理委员会的要求，改制为有限责任公司制的会计师事务所。并于 2013 年 12 月，改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

截至 2023 年末，上会会计师事务所共有合伙人 108 人，共有注册会计师 506 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 179 人。上会会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 7.06 亿元，其中审计业务收入 4.64 亿元，证券业务收入 2.11 亿元。上会会计师事务所共承担 68 家上市公司 2023 年年报审计业务，审计收费总额 0.69 亿元，客户主要行业包括专用设备制造业，医药制造业，软件和信息技术服务业，化学原料和化学制品制造业，计算机、通信和其他电子设备制造业等多个行业。上会会计师事务所的审计客户中，与公司同行业上市公司 43 家。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 11 月 8 日，公司第三届董事会审计委员会第十四次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，经对上会会计师事务所执业资质相关资料的审查，审计委员

会认为：上会会计师事务所具有较强的专业胜任能力和投资者保护能力，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，诚信状况良好，能够满足公司年度审计要求。同意聘任上会会计师事务所为公司 2023 年度审计机构和内控审计机构，并同意提交董事会审议。

2023 年 11 月 10 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，鉴于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 4 年为公司提供审计服务，综合考虑公司未来业务发展情况以及整体审计工作的需要，同意聘任上会会计师事务所为公司 2023 年度审计机构和内控审计机构，聘期一年。2023 年 11 月 27 日，公司召开 2023 年第五次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。

## 二、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况

根据有关法律法规和公司内部规章制度的有关规定，2023 年度董事会审计委员会监督会计师事务所履行职责的情况如下：

### （一）审计工作沟通

2023 年 12 月 20 日，公司董事会审计委员会与公司 2023 年度审计机构项目组签字会计师及主要工作人员、公司财务团队召开审前沟通会议，会议中各委员听取了会计师事务所及公司在预审阶段就 2023 年度审计工作计划、关键审计事项、当前工作进展等相关年审事项进行的汇报，审计委员会委员对年审工作中的财务会计报告及定期报告中的财务信息披露质量提出要求，并对关键审计事项以外的其他事项如业务模式与存货跌价准备等业务情况提出重点关注并进行讨论。

2024 年 3 月 25 日，公司董事会审计委员会与公司管理层共同听取年度审计机构对公司 2023 年度审计工作总结汇报，并就公司 2023 年度审计重点关注领域、关键审计事项、审计过程中发现的问题、内部控制评价情况、审计报告出具情况、审计委员会关注事项进行了沟通汇报。

### （二）审计财务会计报告

2024 年 4 月 16 日，公司召开第四届董事会审计委员会第二次会议，审议通过《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于〈科华控股股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告〉的议案》的议案并同意提交公司董事会审议。

### 三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，充分发挥审计委员会的审查督导作用，对上会会计师事务所从业资质和执业能力等内容进行了审查，在 2023 年度审计期间与上会会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，有效监督公司 2023 年度的审计工作，督促年度审计机构及时、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。公司审计委员会认为上会会计师事务所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 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，审计委员会将继续勤勉尽责，恪尽职守，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

科华控股股份有限公司董事会  
审计委员会  
2024 年 4 月 16 日