

**烟台睿创微纳技术股份有限公司**  
**董事会审计委员会对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）**  
**2023 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》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》和烟台睿创微纳技术股份有限公司的《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》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 年审会计师事务所基本情况**

**（一）会计师事务所基本情况**

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，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、税务服务、法务与清算、工程咨询、企业估值的大型综合性咨询机构。

天职国际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。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

**（二）聘任会计师事务所履行的程序**

鉴于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，经综合评估公司经营发展及审计工作需求，2023 年 1 月 12 日召开的第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，将 2022 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构变更为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）。该议案于 2023 年 2 月 2 日经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议

案发表了事前认可意见及同意的独立意见。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所进行了沟通，前、后任会计师事务所均已知悉相关事项且无异议。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，天职国际对相关审计人员的独立性、审计小组的人员构成、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成员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。

按照《审计业务约定书》，结合 2023 年年报工作安排，天职国际对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查，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 2023 年的经营情况，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。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）审计委员会对天职国际的专业资质、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。2023 年 1 月 9 日，董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天职国际为公司 2022 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023 年 2 月 24 日，审计委员会以书面通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审计工作沟通会议，对 2022 年度审计的工作计划、审计范围、重点关注事项等进行了深入沟通。

（三）2023 年 4 月 25 日，审计委员会以书面通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审计工作沟通会议，对 2022 年度审计的执行情况、重点审计事项等进行了进一步沟通。

（四）2023年12月20日，审计委员会以书面通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审计工作沟通会议，对2023年度审计工作的时间安排、人员安排、重点关注事项、2022年度审计事项的跟踪等进行了沟通。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》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天职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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024年，审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、检查，确保董事会对经理层的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

烟台睿创微纳技术股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月23日