

广东嘉元科技股份有限公司

董事会审计委员会2024年度履职情况报告

广东嘉元科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》《审计委员会议事规则》的有关规定，本着勤勉尽责的原则，积极开展工作，认真履行审计监督职责。现将2024年度履职情况汇报如下：

一、董事会审计委员会基本情况

在报告期内施志聪先生因个人原因申请辞去公司独立董事、审计委员会委员职务。

为保障公司董事会及专门委员会的正常运行，公司于2024年2月19日召开2024年第一次临时股东大会、第五届董事会第十八次会议，选举吴忠振先生担任公司独立董事、审计委员会委员职务，任期至公司第五届董事会任期届满之日止。

截至报告期末，公司第五届董事会审计委员会由独立董事廖朝理先生、独立董事张展源先生及独立董事吴忠振先生三名成员组成，其中独立董事委员占审计委员会成员总数的3/3，主任委员由具备会计专业资格的廖朝理先生担任。2025年2月14日，公司收到独立董事廖朝理辞职报告书，为保证公司董事会的规范运作，2025年2月17日，

公司第五届董事会第三十九次会议选举夏芸女士为第五届董事会审计委员会主任委员，任期至公司第五届董事会任期届满之日止。廖朝理先生不再担任第五届董事会审计委员会主任委员。公司审计委员会成员具备能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和工作经验，审计委员会组成符合中国证监会及上海证券交易所的相关规定。

二、董事会审计委员会会议召开情况

报告期内，董事会审计委员会共召开了7次会议，历次会议均由全体委员出席，会议审议并通过了如下议案：

序号	召开日期	会议届次	会议决议	表决情况
1	2024年4月24日	第五届董事会审计委员会2024年第一次会议	审议通过了《公司2023年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2023年度利润分配预案的议案》《关于公司2024年度财务预算报告的议案》等议案	议案一致通过
2	2024年5月14日	第五届董事会审计委员会2024年第二次会议	审议通过了《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》《关于确认2023年度日常关联交易及预计2024年度日常关联交易的议案》	议案一致通过
3	2024年5月31日	第五届董事会审计委员会2024年第三次会议	审议通过了《关于控股孙公司增资扩股暨关联交易的议案》	议案一致通过
4	2024年8月16日	第五届董事会审计委员会2024年第四次会议	审议通过了《公司2024年半年度报告及其摘要》	议案一致通过
5	2024年8月23日	第五届董事会审计委员会2024年第五次会议	审议通过了《关于控股孙公司关联交易的议案》	议案一致通过
6	2024年10月25日	第五届董事会审计委员会2024年第六次会议	审议通过了《公司2024年第三季度报告》	议案一致通过
7	2024年	第五届董事会审计委	审议通过了《关于变更会	议案一

	10月30日	员会2024年第七次会议	计师事务所的议案》《关于制定〈公司会计师事务所选聘制度〉的议案》	致通过
--	--------	--------------	----------------------------------	-----

三、董事会审计委员会相关工作履职情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

公司2024年10月30日召开第五届董事会审计委员会2024年第七次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司董事会审计委员会已对上会会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分的了解和审查，审计委员会认为其所拥有证券、期货相关业务执业资格，能够满足为公司提供年度财务报告审计和内部控制审计服务的资质要求，同意变更上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构，并将该议案提交公司第五届董事会第三十四次会议审议。

1、会计师事务所基本情况

1. 基本信息

机构名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月27日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市静安区威海路755号25层

首席合伙人：张晓荣

截至2024年12月31日合伙人数量：112人

截至2024年12月31日注册会计师人数：553人，其中：签署过证

券服务业务审计报告的注册会计师人数：185人

2024年度业务总收入：6.83亿元

2024年度审计业务收入：4.79亿元

2024年度证券业务收入：2.04亿元

2024年度上市公司审计客户家数：72家

上会审计的上市公司行业分类如下：采矿业；制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；批发和零售业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔。

2024年度上市公司年报审计收费总额：8,137.03万元

本公司同行业上市公司审计客户家数：47家

2、投资者保护能力

截至2024年末，上会职业保险累计赔偿限额和职业风险基金余额之和为10,000.00万元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。近三年上会无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任情况。

3、诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施6次、自律监管措施0次和纪律处分1次。19名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚2次、监督管理措施8次、自律监管措施0次和纪律处分1次。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会审计委员会2024年第七次会议、第五届董事会第三十四次会议、第五届监事会第二十四次会议及2024年第五次临时股东大会分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司董事会审计委员会已对上会会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分的了解和审查。本次变更会计师事务所的审议程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

报告期内，审计委员会对审计机构上会会计师事务所（特殊普通合伙）的审计工作进行了监督和评估。就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、审计各方责任、审计范围及覆盖程度、关键审计事项等进行了沟通，认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）所在为公司提供审计服务的过程中，保持了其应有的独立性、具备为公司提供审计服务的专业能力，能够严格按照国家有关规定以及注册会计师执业规范的要求开展审计工作，出具的审计报告真实、准确、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

（二）指导内部审计工作

报告期内，董事会审计委员会认真审阅了公司年度内部审计工作总结报告和工作计划，积极督促公司内部审计机构严格按照工作计划执行，并对内部审计发现的问题提出了指导性的意见。经审阅内部审计工作报告，公司审计委员会未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，董事会审计委员会审阅了公司各期财务报告，认为公司财务报告符合《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》的相关规定，真实、准确、完整，公允地反映了公司财务状况及经营成果，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（四）评估内部控制的有效性

报告期内，公司按照《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，加强内部控制制度建设，提高风险防控能力，建立较为完善的公司治理制度和内控制度。审计委员会根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，未发现公司财务报告及非财务报告内部控制相关的重大缺陷，认为公司建立了比较完善的公司内部控制制度，实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，切实保障了公司和投资者的合法权益。

（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，董事会审计委员会严格按照《公司审计委员会议事规则》的要求充分发挥审计和监督作用，在听取了双方诉求及意见后，积极组织公司管理层、审计部及相关部门与上会会计师事务所（特殊普通合伙）就审计计划、审计范围和审计方法等方面进行了沟通协商，关注相关审计工作的进展情况，履行了协助公司审计工作顺利完成的各项职责。

公司董事会审计委员会多次通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对2024年度审计工作的初步预审情况，就审计范围、审计计划、时间安排、人员安排、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与上会会计师事务所（特殊普通合伙）进行了沟通，了解2024年度审计情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等。公司董事会审计委员会成员听取了上会会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司2024年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

四、总体评价

2024年，公司审计委员会充分利用专业知识，认真审议相关议案，发挥审查、监督作用，确保足够时间和精力完成工作职责，尽职尽责地履行了审计委员会的职责和义务，监督组织推进公司年度审计工作，促进内外部审计沟通；推进公司内部控制管理规范运作。

2025年，公司审计委员会将继续秉持审慎、客观、独立的原则，勤勉尽责，充分发挥公司审计委员会的监督职能，切实履行好职权范围内的责任。在监督外部审计、指导公司内部审计、督促公司完善内控制度等方面继续发挥专业作用，维护公司与全体股东的合法权益，促进公司稳健经营和规范运作。

特此报告。

广东嘉元科技股份有限公司董事会审计委员会

2025年4月26日

（本页为《广东嘉元科技股份有限公司董事会审计委员会 2024 年度
履职情况报告》签字页）

主任委员：夏芸

2025 年 4 月 26 日

(本页为《广东嘉元科技股份有限公司董事会审计委员会 2024 年度
履职情况报告》签字页)

委员：吴忠振


2025年4月26日

(本页为《广东嘉元科技股份有限公司董事会审计委员会 2024 年度
履职情况报告》签字页)

委员：张展源 

2025年4月26日