

康平科技（苏州）股份有限公司

董事会审计委员会关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据《公司法》、《证券法》、《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、规范性文件以及《公司章程》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 年度履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

① 会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）

② 成立日期：2012年3月2日

③ 组织形式：特殊普通合伙企业

④ 注册地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

⑤ 首席合伙人：谭小青先生

⑥ 截至2023年12月31日，合伙人（股东）数量：245人；注册会计师人数：1,656人，其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：超过660人。

⑦ 2022年度业务收入：39.35亿元，其中，审计业务收入29.34亿元，证券业务收入8.89亿元。

⑧ 2022 年度，审计上市公司客户 366 家，主要行业为：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、交通运输、仓储和邮政业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、金融业、水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。审计收费总额 4.62 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 237 家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 13 日召开第四届董事会 2023 年第二次会议及第四届监事会 2023 年第二次会议，并于 2023 年 5 月 8 日召开 2022 年度股东大会，审议

通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘信永中和为公司 2023 年度审计机构。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。

二、2023 年年审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，信永中和对公司 2023 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度募集资金存放与使用情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。在执行审计工作的过程中，信永中和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

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

1、董事会审计委员会对信永中和的专业资质、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。公司于 2023 年 4 月 13 日召开第四届董事会审计委员会 2023 年第二次会议，审议通过《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘信永中和为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、董事会审计委员会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及相关人员召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、时间安排、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了信永中和关于公司 2023 年度审计报告出具相关情况的汇报，并对审计工作提出意见与建议。

3、2024 年 3 月 28 日，公司第五届董事会审计委员会 2024 年第一次会议以现场会议的方式召开，审议通过《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》、

《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》等议案并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为信永中和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 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

康平科技（苏州）股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 3 月 28 日