

证券代码： 301510

证券简称： 固高科技

公告编号： 2024-017

固高科技股份有限公司

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

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

固高科技股份有限公司（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》《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《固高科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《固高科技股份有限公司审计委员会工作细则》（以下简称“《审计委员会工作细则》”）等规定和要求，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年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）成立于2012年2月9日，由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业。组织形式：特殊普通合伙企业。注册地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101。首席合伙人：梁春。截至2023年12月31日合伙人数量：270人。截至2023年12月31日注册会计师人数：1471人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：1141人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议及2022年度股东大会审议通过了《关于聘请2023年度财务报告审计机构的议案》，同意聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。

二、2023年度会计师事务所履职情况

按照《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，大华会计师事务所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况实际控制人及其他关联方占用资金情况等业务进行核查并出具了专项报告。

经审计，大华会计师事务所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。大华会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，大华会计师事务所就相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、计划的审计范围和时间安排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、审计报告类型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《审计委员会工作细则》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）公司董事会审计委员会对大华会计师事务所进行了审查，认为大华会计师事务所在执业资质、业务规模、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信记录、独立性方面拥有足够的经验和良好的执业团队，熟悉公司业务，能够满足公司财务审计工作的要求。2023 年 2 月 17 日，第一届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于聘请 2023 年度财务报告审计机构的议案》，同意继续聘请大华会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）2023 年 11 月 8 日，审计委员会与大华会计师事务所负责审计工作的会计师就 2023 年度审计工作中注册会计师与财务报表审计相关的责任、人员独立性、计划的审计范围和时间安排的总体情况进行了沟通。年报审计期间，审计委员会与大华会计师事务所负责审计工作的会计师分别就审计报告类型和时间安排、关键审计事项、期后事项等事项进行沟通，并对审计中发现的问题提出建议。

（三）2024 年 4 月 17 日，公司第一届董事会审计委员会第十一次会议以现场加通讯方式召开，审议通过公司 2023 年度报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《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就审计范围、审计计划等事项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大华会计师事务所在公司 2023 年度财务报告审计过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地对公司财务状况、经营成果和现金流量进行评价，勤勉尽责，出具的报告真实、准确、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

固高科技股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月十九日