

达刚控股集团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的报告

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》和《达刚控股集团股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等要求，达刚控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着客观、公正、独立的原则，勤勉尽责，谨慎、认真地履行职责。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、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91310106086242261L

类型：特殊普通合伙企业

主要经营场所：上海市静安区威海路 755 号 25 层

成立日期：2013 年 12 月 27 日

截至 2023 年 12 月 31 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）合伙人数量为 108 人，注册会计师人数为 506 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 179 人。

上会 2022 年度经审计的收入总额为 7.40 亿元。其中，2022 年度审计业务收入为 4.60 亿元；证券业务收入为 1.85 亿元。2022 年度上市公司年报审计客户家数为 55 家，主要行业涉及包括计算机、通信和其他电子设备制造业，医药制造业，专用设备制造业，零售业，软件和信息技术服务业等多个行业等，与公司同行业（生态保护和环境治理业）的上市公司审计客户家数为 1 家。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

2023 年 12 月 5 日，公司第五届董事会第二十四次（临时）会议及第五届监事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘上会为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。公司独立董事对该事项发表了同意的事前认可意见和独立意见。上述议案已于 2023 年 12 月 21 日经公司 2023

年第三次临时股东大会审议通过。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《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》《公司章程》《董事会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）审计委员会对上会会计师事务所（特殊普通合伙）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，认为其具备为上市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12月5日，第五届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）2024年1月2日，审计委员会委员与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理以通讯方式进行了沟通，交流了2023年度审计计划，包括审计时间安排、重要审计事项、审计范围、人员安排、控制环境等，并就2023年的主要问题及风险事项进行了关注。

（三）2024年4月17日，审计委员会通过现场与视频会议结合的方式召开工作沟通会议，与负责公司审计工作的注册会计师针对年度审计阶段性工作进行沟通，年审会计师向审计委员会呈递2023 年审计完成报告，并汇报公司2023年度审计结果，拟出具标准无保留意见的审计报告。本次会议审计委员会与年审会计师就2023年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

（四）2024年4月23日，审计委员会委员与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理以通讯方式进行了沟通，年审会计师向审计委员会呈递2023 年度年报审计总结，从本次审计目的和范围、审计工作安排、审计计划和审计策略的执行情况、审计重要性水平、确定的合并报表范围、报告期内财务报表的重大变化和原因、确定的重点审计领域、执行的审计程序和审计结论等方面对本次审计工作进行了总结。

（五）2024年4月23日，公司第六届董事会审计委员会第一次会议召开，审议通过《公司2023年度财务报告》《公司2023年度财务决算报告》《公司2024

年度财务预算报告》《公司2023年度内部控制自我评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《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上会在公司年报审计过程中恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，出具的审计报告真实、准确、客观、完整地反映公司2023年度的经营业绩和财务状况。

达刚控股集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月二十四日