

# 苏州华亚智能科技股份有限公司

## 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

苏州华亚智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》等相关法律法规、部门规章和规范性文件和《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》的要求，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 年度履职情况评估及履行监督职责的情况报告如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

（1）会计师事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2013 年 11 月 4 日

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

（5）首席合伙人：郭澳

（6）人员信息

截至 2023 年底，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人数量 85 人，注册会计师人数 419 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 222 人。

（7）财务情况

2023 年，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）业务收入为 61,472.84 万元，其中，审计业务收入为 55,444.33 万元，证券业务收入为 16,062.01 万元（以上数据经审计）。

（8）客户情况

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年度上市公司审计客户 90 家，客户涉及的主要行业包括计算机、通信和其他电子设备制造业、化学原料及化学制品制造业、医药制造业、通用设备制造业、专用设备制造业等，审计收费总额 8,123.04 万元。

(9)天衡会计师事务所(特殊普通合伙)具有公司所在行业审计业务经验。本公司同行业上市公司审计客户家数5家(含本公司)。

## **2、投资者保护能力**

截止2023年末,天衡会计师事务所(特殊普通合伙)已累计计提职业风险基金1,836.89万元、购买的职业保险累计赔偿限额为10,000.00万元,职业风险基金计提、职业保险购买符合相关规定。

近三年,天衡会计师事务所(特殊普通合伙)不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### **(二)聘任会计师事务所履行的程序**

公司于2023年4月18日召开第三届董事会审计委员会第一次会议,于2023年4月28日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议,并于2023年5月19日召开2022年年度股东大会,审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》,同意续聘天衡会计师事务所为公司2023年度审计机构。

## **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》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排,天衡会计师事务所对公司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、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中,天衡会计师事务所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《董事会审计委员会议事规则》等有关规定,审计委员会对会计师事务所履行了监督职责,具体情况如下:

(一)在董事会审议续聘会计师事务所事项前,公司董事会审计委员会召开会议审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》,审计委员会审查了天衡会计师事务所及签字注册会计师的证券执业资格、诚信记录和相关项目经历等资料,并对天衡会计师事务所对公司2022年度审计履职情况进行了评估,天衡

会计师事务所对公司 2022 年审计过程中遵循独立、客观、公正的执业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，表现出良好的职业操守和执业水平，能胜任公司审计工作，同意续聘天衡会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）审计委员会通过现场与通讯相结合的方式，与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对 2023 年度审计工作事项如审计范围、人员和进度安排、审计重点等相关事项进行了沟通，确定审计工作计划。在会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会通过现场与通讯相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师再次召开沟通会议，沟通了审计工作进展情况和审计过程中发现的问题等，并对审计中发现问题提出建议。

（三）2024 年 4 月 19 日，公司召开第三届董事会审计委员会第五次会议，审议通过《公司 2023 年度财务报告》《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《2023 年度内部审计工作报告》《2023 年度公司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监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

公司董事会审计委员会认为天衡会计师事务所在公司 2023 年年度报告审计过程中坚持独立、客观、公正的执业准则，表现出良好的职业操守和业务水平，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，切实履行了审计机构应尽的职责。

苏州华亚智能科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 28 日