

科博达技术股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度审计履职评估 及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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，科博达技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度审计履职评估及履行监督职责情况报告如下：

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

事务所名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华所”）

成立日期：2013 年（由上海社科院会计师事务所改制为特殊普通合伙企业）

注册地址：上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

首席合伙人：陆士敏

截至 2023 年末，合伙人人数为 65 人，注册会计师共 351 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 150 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

为保持审计工作的连续性和稳定性，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘众华所为公司提供 2023 年度年报审计及内控审计服务，聘期一年。该议案已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

二、2023 年度审计会计师事务所履职情况

众华所按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，审计了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效

性。

在执行审计工作中，众华所运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、计划的审计范围、时间安排、年度审计重点、风险判断、审计调整事项、初审意见等方面进行了沟通。

经审计，众华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情况，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对众华所的专业资质、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。2023 年 8 月 17 日，第三届审计委员会 2023 年第一次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘众华所为公司财务审计机构和内部控制审计机构，聘期一年，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 18 日，召开第三届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，审议通过了《关于 2023 年度审计工作计划的议案》，众华所就 2023 年度审计的总体审计策略包括审计范围、时间安排、影响审计业务的重要因素、人员安排等问题与委员沟通，审计委员会代表公司签署《与治理层的沟通函（审计执行前）》。

（三）2024 年 4 月 9 日，召开董事会审计委员会 2024 年第二次会议，与众华所负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行初审后沟通，审议通过了《关于〈2023 年度财务报表及审计报告〉（初稿）的议案》。对 2023 年度审计基本情况、审计实施情况、审计结果、审计执行情况、关联方交易情况等相关事项进行了交流，审计委员会代表公司签署《与治理层的沟通函（审计执行后）》。

（四）2024 年 4 月 10 日，召开董事会审计委员会 2024 年第三次会议，审议通过了《关于 2023 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度募集资金存放与

使用情况的专项报告的议案》《关于 2023 年度内部控制评价报告的议案》《关于 2023 年度财务报告的议案》《关于 2023 年度利润分配预案的议案》等共计 13 项议案，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证监会、上海证券交易所及《公司章程》、《公司董事会审计委员会议事规则》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。

董事会审计委员会认为众华所在公司 2023 年财务报告及内部控制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。

科博达技术股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 18 日