

# 江苏龙蟠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》和《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 年度履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2023 年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）成立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 9 月 18 日，转制为特殊普通合伙企业，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室，首席合伙人为张彩斌先生，截至 2023 年 12 月 31 日，公证天业会计师事务所合伙人数量 58 人，注册会计师人数 334 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。

公证天业会计师事务所 2023 年度经审计的收入总额 30,171.48 万元，其中审计业务收入 24,627.19 万元，证券业务收入 13,580.35 万元。2023 年度上市公司年报审计客户家数 62 家，审计收费总额 6,311 万元，上市公司主要行业包括制造业、信息传输软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 50 家。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会审计委员会第三次会议、第四届董事会第十次会议及 2023 年第七次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任公证天业会计师事务所为公司 2023 年度的财务报告及内部控制审计机构。公司独立董事就前述事项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

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原审计机构中天运会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中天运”)已连续多年为公司提供审计服务,此期间中天运坚持独立审计原则,勤勉尽责,公允独立地发表审计意见,客观、公正、准确地反映公司财务报表及内控情况,切实履行财务审计机构应尽的责任,从专业角度维护公司和股东合法权益,对公司2022年度财务报告和2022年度内部控制评价报告出具标准无保留意见的审计意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后又解聘前任会计师事务所的情况。

## (二) 拟变更会计师事务所的原因

中天运已连续多年为公司提供审计服务,同时综合考虑公司业务发展和审计工作需要,经公司审慎评估和研究,并与中天运会计师事务所、公证天业会计师事务所友好沟通,公司拟改聘公证天业会计师事务所为公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构。

本次变更会计师事务所是考虑公司业务发展情况及整体审计的需要,不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

## (三) 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已与中天运会计师事务所以及公证天业会计师事务所就变更事务所事宜进行了充分沟通,双方对此无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》及相关执业准则的有关规定,积极做好沟通及配合工作。

## 三、2023年年审会计师事务所履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范,结合公司2023年年度报告披露工作安排,公证天业对公司2023年度财务报告等内容进行审计,包括工作计划沟通、现场核查、关键节点沟通等。同时对公司2023年度财务报告内部控制的有效性、募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方占用资金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,公证天业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。

经审计，公证天业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。公证天业严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 四、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）董事会审计委员会对公证天业的专业资质、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 8 月 25 日，公司第四届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任公证天业为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）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项目经理召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、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公证天业关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2024 年 4 月 15 日，公司召开第四届董事会审计委员会第八次会议，审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 五、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《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公证天业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，遵守职业操守、勤勉尽职，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作审计行为规范有序，并对公司内部控制情况等事项进行了认真核查，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏龙蟠科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日