

浙江迦南科技股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告暨审计委员会 对会计师事务所履行监督职责情况报告

浙江迦南科技股份有限公司（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》《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《浙江迦南科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《董事会专门委员会工作制度——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，对 2023 年度年审会计师事务所履职情况进行评估和监督，现将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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇”），创立于 1992 年，2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州。中汇在 2003 年加入全球排名前三的国际会计网络，在全球拥有 125 个国家网络服务资源，能够更好服务中国企业走向国际。中汇首席合伙人余强，截至 2023 年 12 月 31 日，合伙人数量 103 人，注册会计师人数 701 人。从事过证券服务业务注册会计师人数 282 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 18 日，公司召开了第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度续聘审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 5 月 17 日经 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、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，中汇对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性执行了鉴证业务，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核查并出具了专项说明。

经审计，中汇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，中汇出具了标准无保留意见的审计报告；公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

在执行审计工作的过程中，中汇就会计师事务所和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《董事会专门委员会工作制度-审计委员会工作细则》等有关规定，公司审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司审计委员会对中汇进行了审查，认为中汇在执业资质、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 4 月 18 日，第五届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于公司 2023 年度续聘审计机构的议案》，同意继续聘请中汇为公司 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）公司审计委员会与中汇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，审计委员会与中汇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 18 日，公司第五届董事会审计委员会第九次会议以现场方式召开，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、续聘会计师事务所等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会专门委员会工作制度-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中汇在公司 2023 年度财务报告审计和内部控制鉴证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、经营成果和内部控制有效性进行评价，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。

浙江迦南科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日