

创元科技股份有限公司

关于 2023 年度年审会计师履职情况评估报告暨审计委员会对年 审会计师履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，创元科技股份有限公司（简称“公司”）董事会审计委员会对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“天衡所”）2023 年度审计过程中的履职情况进行评估，并天衡所的审计工作履行了监督职责，现将相关情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：天衡所前身为始建于 1985 年的江苏会计师事务所，1999 年脱钩改制，2013 年 11 月 04 日改制为特殊普通合伙会计师事务所。

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：江苏省南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

首席合伙人：郭澳

截至 2023 年 12 月 31 日，天衡所共有合伙人 85 人，注册会计师 419 人，注册会计师较上年增加 12 人。注册会计师中，超过 222 人签署过证券服务业务审计报告。

天衡所 2023 年度业务收入 61,472.84 万元，其中审计业务收入 55,444.33 万元、证券业务收入 16,062.01 万元。天衡所为 90 家上市公司提供 2022 年报审计服务，收费总额 8,123.04 万元，主要行业为制造业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业等，具有公司所在行业审计业务经验。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 04 月 07 日召开了第十届董事会第四次会议，审议通过了《关于续聘天衡所为公司 2023 年度审计机构的预案》，公司拟续聘天衡所为公司提供 2023 年度财务报表与内部控制审计服务，上述议案经公司 2022 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意见。

三、2023 年度会计师事务所履职情况

根据《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，结合公司 2023 年报工作安排，天衡所对公司 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进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具专项报告。

在执行 2023 年度审计工作的过程中，天衡所就会计师事务所和

相关审计人员的独立性、审计计划、特别风险判断、质量管理体系、关键审计事项、重点审计事项及执行的主要审计程序、内部控制审计情况等与公司治理层进行了沟通。

经审计，天衡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 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》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。天衡所出具了标准无保留意见的审计报告。

四、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 04 月 06 日，董事会审计委员会对天衡所的基本信息、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信记录、独立性等方面进行了充分了解，并对其业务资质进行了核查，认为其具备为公司提供审计服务的经验和能力。董事会审计委员会同意聘任天衡所为公司 2023 年度会计报表审计及内控审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 01 月 12 日，董事会审计委员会以通讯表决方式与天衡所负责公司年度审计的项目合伙人及注册会计师召开了 2023 年度审计进场前沟通，就 2023 年度审计范围、时间安排、审计策略等事项内容进行了沟通，并对重要审计事项提出了建议。

（三）2024年04月02日，董事会审计委员会与天衡所负责公司年度审计的项目合伙人及注册会计师召开2023年度审计第二次沟通会，对公司2023年度审计报告中的关键审计事项、其他重点审计事项及执行的主要审计程序、公司财务状况、经营成果及内部控制审计情况等进行了沟通，并对审计工作发表意见。同时，董事会审计委员会对公司2023年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告、变更会计政策、续聘会计师事务所等议案进行审议，并同意将相关议案提交公司董事会审议。

五、总体评价

董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的监管要求及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》的相关规定，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、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，天衡所在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司2023年度财务、内部控制审计工作。

创元科技股份有限公司

董 事 会

2024年04月03日