

# 海峡创新互联网股份有限公司

## 董事会审计委员会关于会计师事务所 2023 年度 履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《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》《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、规范性文件及《公司章程》《审计委员会工作细则》等公司制度的规定和要求，海峡创新互联网股份有限公司（以下简称“公司”或“海峡创新”）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年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2023年年审会计师事务所基本情况

#### （一）年审会计师事务所基本情况

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）（曾用名：北京天玺源会计师事务所（普通合伙）、北京亚泰国际会计师事务所（普通合伙））（以下简称“亚泰国际”）成立于2016年，注册资本600.00万元。2022年取得了财政部、证监会证券、期货相关业务资格双备案。亚泰国际能够胜任包括上市公司、发债融资、新三板、重组并购等证券期货业务，也能为包括大型国企、金融机构在内的不同经济组织提供各种审计鉴证、管理咨询、税务筹划、内控设计与优化等专业服务，旨在打造一个具有融洽合伙文化、创新专业服务、恪守职业道德的审计专业机构。首席合伙人为田梦珺。截至2023年12月31日，亚泰国际有合伙人16人，注册会计师69人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数12人。亚泰国际未经审计的2023年度业务总收入5,513.70万元，其中审计业务收入969.03万元，证券业务收入310.85万元，2023年度共有上市公司审计业务客户0家、挂牌公司审计客户家数1家。

#### （二）聘任年审会计师事务所履行程序

公司于2024年2月28日召开第五届董事会审计委员会第一次会议、第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，于2024年3月15日召开2024年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更2023年度审计机构的议案》，同意聘任亚泰国际为公司2023年度审计机构，负责公司2023年度财务审计工作。

公司原聘任的2023年度审计机构为大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”），大信因人力资源配置和工作安排等情况，预计无法为公司提供2023年度财务报表的审计服务，向公司提出辞去2023年年报审计工作的申请。公司已就变更会计师事务所事项与亚泰国际、大信进行了充分的沟通说明，双方均已知悉本事项且对本次更换无异议。前后任会计师事务所已按照《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》的有关规定，积极沟通做好配合工作。大信对公司2022年度财务报告的审计意见类型为标准无保留意见。

## 二、2023年度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，结合公司2023年年报的工作安排，亚泰国际对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司关联方占用资金情况、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，亚泰国际认为：公司的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日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。亚泰国际出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。强调事项系中国证监会对公司立案调查事项，截至审计报告日，该立案调查事项尚未有结论性意见或决定，未来结果存在不确定性，强调事项段内容不影响已发表的审计意见。

在年度审计工作的执行过程中，亚泰国际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、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。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况

根据《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》等相关法律、法规和《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定，公司董事会审计委员会对亚泰国际履行监督职责的情况如下：

（一）鉴于大信向公司提出辞去2023年年报审计工作的申请，董事会审计委员会对亚泰国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性等进行了审查，认为亚泰国际具备为上市公司提供审计工作的能力和资质，同意向董事会提议聘任亚泰国际为公司2023年度会计师事务所，聘期一年。公司于2024年2月28日召开第五届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了《关于变更2023年度审计机构的议案》，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年3月4日，公司组织召开海峡创新2023年度审计第一次沟通见面会，亚泰国际针对海峡创新2023年审计工作安排、审计范围等事项与审计委员会进行沟通汇报。

（三）2024年4月12日，公司组织召开海峡创新2023年度审计第二次沟通见面会，审计委员会委员听取了负责公司审计工作的注册会计师的汇报，包括审计实施过程和审计工作进展情况、审计后基本财务情况、拟出具报告意见类型、审计调整、审计过程中发现问题及重点关注事项等。

（四）2024年4月22日，公司组织召开海峡创新2023年度审计第三次沟通见面会，审计委员会委员及独立董事听取了负责公司审计工作的注册会计师的汇报，包括计划的审计范围和时间安排的总体情况，审计工作中遇到的重大困难，对会计实务重大方面的质量的看法，已与公司管理层讨论或需要书面沟通的审计中出现的重大事项，影响审计报告形式和内容的情形，其他重大事项等。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守有关规定，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交流、沟通，督促会计师事务所按照工作进度及时完成年报审计工作，充分发挥专门委员会的作用，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亚泰国际在担任公司审计机构并开展财务报表和各项专项审计过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，客观评价

公司财务状况和经营成果，能够及时、准确地完成审计工作，较好的履行了审计机构的责任和义务。

海峡创新互联网股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月24日