

# 苏州新锐合金工具股份有限公司审计委员会

## 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况的报告

苏州新锐合金工具股份有限公司（以下简称“公司”）聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为对公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司审计委员会切实对公证天业在 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

### 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

公证天业成立于 1982 年，2013 年 9 月改制为特殊普通合伙性质会计师事务所，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。公证天业已取得江苏省财政厅颁发的会计师事务所执业证书，是我国较早从事证券业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。2020 年 11 月，财政部、证监会公布《从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息》，公证天业成为从事证券服务业务首批备案的会计师事务所。

#### （二）续聘会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，该议案于 2023 年 5 月 15 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明确同意的独立意见。

### 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

公证天业按照《审计业务约定书》《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范的要求，对公司 2023 年度财务报表及 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 2023 年度非经营性资金占用及其他

关联资金往来情况、公司 2023 年度募集资金存放与使用情况等执行了相关工作，并出具了专项报告。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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。公证天业出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，公证天业制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、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、审计委员会履行监督职责的工作情况

根据公司《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：

1、在会计师事务所选聘工作中，审计委员会对会计师事务所的专业资质、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核查和评价。2023 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十三次会议，审议通过了《关于续聘 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，公证天业在为公司提供 2022 年度财务审计过程中，遵循了客观、独立、公正的职业准则，具备为上市公司提供审计服务的独立性、足够的经验和专业胜任能力，为保持审计工作的连续性和稳定性，提议继续聘任公证天业为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、审计委员会与负责公司审计工作的项目负责合伙人、注册会计师及项目经理对 2023 年度审计工作的审计范围、重要审计事项、时间节点等情况进行了沟通。同时听取会计师事务所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汇报，并对审计发现问题提出建议。

3、2024 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十九次会议，审议通过了公司 2023 年年度报告、2023 年度财务决算报告、内部控制评价报告

等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，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，表现了良好的职业操守和专业胜任能力，按时完成了公司 2023 年年报审计、内控审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

苏州新锐合金工具股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 24 日