

# 苏州春兴精工股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及董事会审计委员会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》《深圳证券交易所上市规则》《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》和《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，苏州春兴精工股份有限公司（以下简称“公司”）现对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及董事会审计委员会履行监督职责情况报告如下：

### 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

事务所名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）

机构性质：特殊普通合伙企业

历史沿革：前身为江苏苏亚审计事务所（原隶属于江苏省审计厅），创立于 1996 年 5 月，1999 年 10 月改制为江苏苏亚会计师事务所有限责任公司，2000 年 7 月，经江苏省财政厅批准重组设立江苏苏亚金诚会计师事务所有限责任公司，2013 年 12 月 2 日，经批准转制为特殊普通合伙企业。

业务资质：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）已取得会计师事务所执业证书，具有人民法院指定的破产案件管理人资格、司法鉴定资格、军工涉密业务咨询服务资格。

注册地址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

首席合伙人：詹从才

人员信息：截至 2022 年 12 月 31 日，合伙人数量 44 人，注册会计师人数 326 人。从事过证券服务业务注册会计师人数 187 人。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月24日,公司第五届董事会审计委员会第十五次会议审议通过《关于续聘苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构的议案》。2023年4月26日,公司分别召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过《关于续聘苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构的议案》,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。2023年5月18日,公司召开2022年年度股东大会审议通过上述议案。

## 二、2023年年审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,苏亚金诚对公司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2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项说明。

经审计,苏亚金诚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日的财务状况以及2023年度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。苏亚金诚出具了带强调事项段无保留意见的审计报告,其中强调事项如下:

“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三2(1)所述,公司于2018年将惠州市泽宏科技有限公司(以下简称惠州泽宏)100%股权以及通过转让全资子公司 Chunxing Holdings(USA)Ltd.100%股权的方式间接出售 CALIENT Technologies, Inc.(以下简称 CALIENT)25.5%股权给苏州工业园区卡恩联特科技有限公司(以下简称苏州卡恩联特),股权转让价格分别为12,000万元、32,965万元。上市公司控股股东、实际控制人孙洁晓先生为受让方苏州卡恩联特的实际控制人,为上述交易事项提供连带保证责任。

2022年12月9日、2022年12月27日,经公司第五届董事会第十五次临时会议、2022年第四次临时股东大会审议,同意豁免孙洁晓先生原协议项下的支付利息义务,将2022年12月28日前无法足额抵偿全部债务的剩余款项的支付期限延长至2023年12月31日前补足。2023年4月18日,经公司第五届董事会第十九次临时会议审议,中止原以资抵债方案,原方案中包括持有的威马控股

有限公司合计 3.27% 股权及上海房产，全部抵押给上市公司作为债务人及控股股东欠款的增信措施。2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 18 日，经公司第五届董事会第二十次会议、2022 年年度股东大会审议，同意孙洁晓先生及债务人于 2023 年 12 月 31 日前完成剩余股权转让款及相关往来款的支付。

截至 2023 年 12 月 31 日，控股股东及关联方股权转让款欠款 36,145.00 万元，业务往来欠款 8,147.91 万元，合计 44,292.91 万元，累计计提坏账准备 39,084.41 万元，账面价值 5,208.50 万元。截至审计报告报出日，上述款项尚未偿付，已超出股东大会审议的延期付款期限。

本段内容不影响已发表的审计意见。”

在执行审计工作的过程中，苏亚金诚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。

### 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）公司董事会审计委员会对苏亚金诚进行了审查并发表书面审核意见，认为：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）是一家具有证券、期货相关业务审计从业资格的审计机构，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力。通过对苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）往年审计的工作情况及执业质量等的核查，对其业务经验、独立性和诚信状态等方面均表示满意。

（二）公司董事会审计委员会在苏亚金诚进场前就年度审计工作计划与安排与其进行了沟通，并提出了要求与建议。在年度审计过程中审计委员会与苏亚金诚进行了多次沟通和讨论，持续关注审计进展，并就需要关注的问题做了进一步的了解和问询。董事会审计委员会就审计范围、审计程序、审计方法等事项及在审计中应该关注的事项与苏亚金诚进行了充分的沟通，认真督促年审会计师尽职尽责地进行审计，并确保如期出具审计报告。

（三）第五届董事会审计委员会第十九次会议审议通过了《公司 2023 年年度报告全文及摘要》《公司 2023 年度财务决算报告》《公司 2023 年度内部控制自我评价报告》《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》等议案，并提交董事会审议。

公司董事会审计委员会严格按照相关法律法规及公司的规定，履行了相应的监督职责、充分发挥了专业委员会的作用，对会计师事务所的相关资质和审计能力等进行了审查。董事会审计委员会在年度报告审计期间与会计师事务所持续讨论和沟通，督促会计师尽职尽责地进行审计，并确保如期出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

#### **四、总体评价**

苏亚金诚在公司 2023 年度审计过程中遵循独立、客观、公正的职业准则，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

苏州春兴精工股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十二日