

证券代码：835892

证券简称：中科美菱

公告编号：2025-018

中科美菱低温科技股份有限公司

关于对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《公司章程》等规定和要求，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 2024 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

截至 2024 年 12 月 31 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）基本情况如下：

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

项目合伙人及签字注册会计师：彭卓先生，2015 年获得中国注册会计师资质，2007 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业，从 2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核审计报告所涉及的上市公司超过 5 家。

签字注册会计师：陈继平先生，2016 年获得中国注册会计师资质，2011 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）执

业，从 2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署审计报告所涉及的上市公司超过 4 家。

项目质量复核人员：赵丽女士，2003 年获得中国注册会计师资质，2001 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在天健执业，从 2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核审计报告所涉及的上市公司超过 5 家。

截至 2023 年 12 月 31 日，天健合伙人 241 人，注册会计师 2,356 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 904 人。

天健 2023 年(经审计)业务收入为 34.83 亿元，其中，审计业务收入为 30.99 亿元，证券业务收入为 18.40 亿元。2023 年度，天健上市公司（含 A、B 股）审计客户 707 家，收费总额 7.20 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等。公司同行业上市公司审计客户家数为 544 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司原审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，审计年限已达到财政部、国务院国资委、中国证监会关于会计师事务所连续承担国有企业财务审计的规定期限。为确保公司审计工作的独立性和客观性，便于及时开展工作，做好衔接，经招标确定，公司将 2024 年度财务报告、内部控制审计机构变更为天健会计师事务所(特殊普通合伙)。

公司于 2024 年 3 月 11 日召开第三届董事会审计委员会第七次会议、2024 年 3 月 21 日召开第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于拟变更 2024 年度会计师事务所的议案》，且该议案于 2024 年 4 月 22 日经 2023 年年度股东大会审议通过，同意聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度财务报告、内部控制的审计机构。

二、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天健的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024 年 3 月 11 日，公司第三届董事会审计委员会第七

次会议审议通过了《关于拟变更 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健为公司 2024 年度财务报告、内部控制的审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025 年 1 月 13 日，公司召开第三届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过了《公司 2024 年度财务会计报表审计时间安排》和《公司 2024 年度未经审计财务会计报表》2 项议案。

（三）2025 年 1 月 17 日，审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开第一次沟通会议。公司审计机构就 2024 年度审计工作计划及开展情况进行汇报，对审计服务团队及职责分工、规划与前期准备、报表基本情况、总体审计策略以及其他重要审计事项进行汇报，审计委员会就年报审计重点工作提出建议和要求。

（四）2025 年 2 月 28 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开第二次沟通会议。审计委员会听取了审计机构关于公司 2024 年度审计工作进度、重点事项审计情况等的汇报，并对后续审计工作开展提出建议。同日，公司召开第三届董事会审计委员会第十三次会议，审议通过了《公司 2024 年度财务会计报表审计初稿》。

（五）2025 年 3 月 10 日，公司第三届董事会审计委员会第十四次会议召开，审议通过了公司 2024 年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

审计委员会认为，天健在为公司提供 2024 年年报审计服务过程中，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，能够遵守职业操守、勤勉尽责，公允表达意见，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。公司审计委员会在年度报告审计期间与会计师事务所进行了充分的沟通，督促会计师及时、准确、客观地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

中科美菱低温科技股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 21 日