

# 中国海诚工程科技股份有限公司董事会审计委员会

## 关于对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告及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》《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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定，中国海诚工程科技股份有限公司董事会审计委员会现将对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健/会计师事务所”）2024 年度履职评估情况及董事会审计委员会履行监督职责情况报告如下：

### 一、会计师事务所 2024 年履职情况

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 2024 年度报告披露工作安排，天健对公司 2024 年度财务报表及 2024 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等进行核查并出具了专项报告，对公司 2024 年度募集资金存放与使用情况出具了鉴证报告，对公司与关联方保利财务有限公司的金融业务出具了涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明。

经审计，天健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，真实、客观、公允地反映了公司经营成果、财务状况和现金流量，公司于 2024 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，天健为公司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，天健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、初审意见等与公司治理层进行了沟通，并根据计划工作安排按时提交各项工作成果，充分满足了公司报告披露的时间要求。

经评估，公司认为，天健在执业资质和规范等方面合规有效，作为公司 2024 年度的审计机构，履职过程中能够保持独立性，并勤勉尽责、公允表达意见，表现出良好的职业操守和专业能力。

## 二、审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况

（一）2024 年 12 月 5 日，公司召开董事会审计委员会 2024 年第五次会议，公司审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，董事会审计委员会对天健会计师事务所的执业证书、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等进行了充分了解和审查，认为天健会计师事务所具有执业证书，具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司审计工作的要求。因此，同意公司续聘天健会计师事务所为 2024 年度审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）2025 年 1 月 22 日，公司召开董事会审计委员会 2025 年第一次会议，董事会审计委员会与天健会计师事务所就 2024 年度审计工作安排、审计范围、审计目标与工作成果、审计时间安排、审计项目团队配置、审计中关注的重要事项等进行了沟通。董事会审计委员会同意天健会计师事务所关于公司 2024 年度审计工作安排，并提示天健会计师事务所按照工作安排提交相关报告。

（三）2025 年 4 月 8 日，公司召开年报审计工作沟通会，天健会计师事务所就公司 2024 年审计工作整体推进情况、财务报表以及内控审计重点事项、主要调整事项、关键审计事项、审计成果、审定财务报表主要数据、审计报告意见类型等事项与公司独立董事和审计委员会委员进行了沟通。

（四）2025 年 4 月 17 日，公司召开董事会审计委员会 2025 年第二次会议，审议通过了《公司 2024 年度报告》《公司 2025 年第一季度报告》《公司 2024 年度内部控制自我评价报告》《公司 2024 年度募集资金存放和使用情况的专项报告》《公司 2025 年第一季度募集资金存放和使用情况的专项报告》以及《关于对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告及履行监督职责情况的报告》等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

## 三、总体评价

公司审计委员会严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了评估与审查。在年报审计期间，通过与会计师事务所有效沟通机制，持续督导审计机构严格遵循执业准则，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天健在公司年报审计过程中始终秉持独立、公允、客观的职业态度开展审计工作，展现了良好的职业操守和专业素养，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，整个审计过程规范严谨，出具的审计报告客观、完整、清晰，公正地反映了公司的财务状况和经营成果，体现了良好的执业水准。

中国海诚工程科技股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 24 日