

深圳新益昌科技股份有限公司董事会审计委员会

对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规范性文件的规定，以及深圳新益昌科技股份有限公司（以下简称“公司”）《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，现将董事会审计委员会对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况报告汇报如下：

一、2024 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	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
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数	241 人
上年末执业人 员数量	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		904 人
2023 年（经审 计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2024 年上市公 司（含 A、B 股） 审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 亿元	
	涉及主要行业	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	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	544	

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会审计委员会第九次会议、第二届董事会第十九次会议以及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司 2024 年度的审计机构，聘请费用合计 90.10 万元。公司董事会审计委员会对天健进行了充分了解和沟通，对其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审查。经审查，认为其具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，其在审计服务中严格遵循独立性、客观性和公正性要求，尽职尽责地完成了各项审计工作，彰显了专业的执业水准和良好的职业道德，因此同意公司续聘天健作为公司 2024 年度审计机构。

二、2024 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，结合公司 2024 年年报工作安排，天健对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等业务情况进行核查并出具了专项报告。

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，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》等相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健出具了标准无保留意见的审计报告。

在审计工作实施过程中，天健就以下重要事项与公司董事会审计委员会、独立董事及管理层保持充分沟通：包括审计团队独立性声明、人员配置方案、审计策略制定、重大风险评估、舞弊测试程序、年度审计重点领域、账项调整事项以及初审意见等关键环节。

三、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

（一）2024 年 3 月 18 日，公司第二届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》，该制度符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的规定。

（二）公司董事会审计委员会从专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面对天健进行了审查，认为其具备从事证券业务的资质和为上市公司

提供审计服务的经验和能力，遵循《中国注册会计师审计准则》，勤勉尽责，在公司 2023 年度财务报告审计工作中，客观公允地发表了独立审计意见，具备继续为公司提供 2024 年度审计服务的能力和经验。为保证公司审计工作的一致性和延续性，2024 年 4 月 26 日召开第二届董事会审计委员会第九次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，并同意提交公司董事会审议。

(三) 2025 年 2 月，公司董事会审计委员会通过现场结合通讯的会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2024 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

(四) 2025 年 4 月，公司董事会审计委员会通过现场结合通讯的会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2024 年度审计调整事项、审计结论、专委会关注事项进行沟通。董事会审计委员会成员听取了天健关于审计执行情况、关键审计事项、重点关注事项以及审计报告的出具情况等进行汇报，并对审计发现问题提出意见和建议。

(五) 2025 年 4 月，公司第二届董事会审计委员会第十三次会议以现场结合通讯的会议形式召开，审议通过公司 2024 年年度报告、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。

综上所述，公司董事会审计委员会认为，天健在 2024 年度对公司的财务状况和经营成果的审计以及对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等业务情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所以及公司《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，切实履行了董事会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天健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业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、

及时。

特此报告。

深圳新益昌科技股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 25 日

(本页无正文, 为《深圳新益昌科技股份有限公司审计委员会对 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况报告》之签字页)

审计委员会成员 (签字) :


江奇


施伟力


卢北京


宋昌宁

日期: 2025 年 4 月 25 日