

昆山沪光汽车电器股份有限公司

会计师事务所的履职情况评估报告

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》等规定和要求，公司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立信会计师事务所(特殊普通合伙)2023 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

(一) 基本信息

立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入(经审计)50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 26 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，2023 年 6 月 6 日，上述议案经公司 2022 年年度股东大会审议通过。公司同意续聘立信为 2023 年度审计机构，聘期为 1 年。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

(一) 人力资源配备

立信在担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。审计团队成员能够做到恪尽职守，同时具有较好的沟通能力，积极推进审计工作的开展，工作效率较高。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案及实施情况

2023 年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，并以此为依据，及时与公司相关部门沟通审计计划的审计范围、时间及人员安排，以及识别的可能存在重大风险的领域等情况。

立信全面配合公司的审计工作，能够根据计划合理安排审计进度，恰当把握工作节奏，按时整理、提供相关审计资料，保证审计报告公允客观，审计结论全面完整。及时完成会计师事务所内部复核、确认流程，在预定时间内完成并签署审计报告，满足上市公司年度报告披露的时间要求。

（三）项目质量复核

立信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，实施完善的项目质量复核程序。主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿进行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报告的公允列报以及审计报告的适当性。

（四）信息安全管理

公司在《审计业务约定书》中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

（五）审计沟通

立信审计团队具有良好的沟通能力，在执行审计工作的过程中，能够与公司治理层保持高效的沟通，汇报时条理清楚、重点突出，年审会计师与公司管理层、审计委员会以及独立董事的沟通情况如下：

1、2024 年 1 月 5 日，年审会计师与公司财务负责人、审计委员会、独立董事

召开第一次年报沟通会，对公司 2023 年年报审计范围、审计时间安排、重大审计风险、年度审计重点等事项进行了充分沟通。

2、2024 年 4 月 1 日，年审会计师与公司财务负责人、审计委员会、独立董事召开第二次年报沟通会，对 2023 年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

三、总体评价

立信在公司 2023 年度审计过程中，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 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，客观、公正地对公司财务报表发表意见，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

昆山沪光汽车电器股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日