

**宁波康强电子股份有限公司**  
**2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告**  
**及审计委员会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》《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》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 2023 年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

**一、2023 年度会计师事务所基本情况**

**（一）会计师事务所基本情况**

中汇会计师事务所，于 2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州，系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。

事务所名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 19 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

首席合伙人：余强

中汇会计师事务所具有从事证券业务资格，具有上市公司审计工作的丰富经验和职业素养。截至 2023 年 12 月 31 日，中汇合伙人 103 人，注册会计师 701 人。

**（二）聘任会计师事务所履行的程序**

公司于 2023 年 3 月 24 日召开的第七届董事会第九次会议、第七届监事会第七次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 4 月 18 日经 2022 年度股东大会审议通过。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。

## 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，结合公司 2023 年年报工作安排，中汇会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日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等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中汇会计师事务所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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《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。中汇会计师事务所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，中汇会计师事务所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、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对中汇的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量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。第七届董事会审计委员会 2023 年第三次会议于 2023 年 3 月 17 日以通讯会议的方式召开，全体委员 3 票同意、0 票弃权、0 票反对审议并一致通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 26 日，审计委员会通过线上会议的方式召开康强电子 2023 年度报告审计委员会、独立董事、会计师见面会，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

2024 年 3 月 15 日，第七届董事会审计委员会 2024 年第三次会议于 2024 年 3 月 15 日以通讯会议的方式召开，审议通过《康强电子 2023 年年度财务报告》

《康强电子 2023 年年度内部审计工作报告》《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》《康强电子 2023 年度内部控制自我评价报告》等内容，并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，在年报审计期间与会计师事务所进行充分的讨论和沟通，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中汇会计师事务所按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他法律法规及执业规范，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，表现出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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

宁波康强电子股份有限公司董事会

2024 年 3 月 26 日