



# 东莞金太阳研磨股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所履职情况评估 及履行监督职责情况报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《东莞金太阳研磨股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）及《董事会审计委员会议事规则》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

##### 1、基本信息

中喜会计师事务所最早于 1985 年成立，是改革开放以来国内设立的首批大型会计师事务所之一，经过近 30 年发展后，于 2013 年 11 月 8 日经北京市财政局京财会许可【2013】0071 号文件批准，改制设立中喜会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室。随着业务稳定发展，执业管理水平持续完善，执业质量不断提高，中喜越来越受广大业务客户的认可和信赖，多年来一直被中注协列入百强事务所，2022 年为第 24 位。

##### 2、人员信息

首席合伙人为张增刚先生，截至 2022 年末，中喜拥有合伙人 81 名、注册会计师 342 名、从业人员总数 1,247 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 225 名。



### 3、业务信息

中喜 2022 年业务收入(经审计)31,604.77 万元,其中审计业务收入 27,348.82 万元,证券业务收入 10,321.94 万元。

2022 年度中喜为 41 家上市公司提供年报审计服务,涉及的主要行业包括计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、房地产业等,审计收费 6,854.25 万元,同行业上市公司审计客户 23 家。

### 4、投资者保护能力

2022 年中喜会计师事务所未计提职业风险基金,所购买的职业保险累计赔偿限额为 8,000 万元,能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任,职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

### 5、诚信记录

中喜会计师事务所未受到刑事处罚和纪律处分。

中喜会计师事务所近三年因执业行为受到行政处罚 1 次,2 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 1 次。

中喜会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 6 次,19 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 10 次。

中喜会计师事务所近三年因执业行为受到自律监管措施 1 次,2 名从业人员近三年因执业行为受到自律监管措施 1 次。

## (二) 聘任程序

公司于 2024 年 2 月 7 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十四次会议,审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》,同意聘请中喜会计师事务所为公司 2023 年度审计机构,聘期为一年,自公司股东大会决议通过之日起生效。独立董事对此事项进行了事前认可并发表了同意的独立意见。2024 年 2 月 26 日,公司召开了 2024 年第一次临时股东大会,审议通过了上述议案。

## 二、会计师事务所 2023 年度履职情况

中喜会计师事务所按照中国注册会计师职业道德守则及中国注册会计师审计准则的规定对公司 2023 年年度财务报告及 2023 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。



经审计，中喜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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中喜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，中喜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《董事会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）审计委员会对大华会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性及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。2024 年 2 月 7 日，公司董事会审计委员会召开了第四届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了《关于聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任中喜会计师事务所为公司 2023 年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 2 月 26 日，审计委员会通过线上会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2023 年度审计计划进行沟通。审计委员会成员听取了中喜会计师事务所关于公司审计时间、人员安排、容错重要性水平、错报风险、关键审计事项等的汇报，并对审计计划提出相关建议。

（三）2024 年 3 月 13 日，审计委员会通过线上会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2023 年度审计调整事项、审计结论、专委会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了中喜会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2024 年 4 月 9 日，公司第四届董事会审计委员会第十一次会议以现



场方式召开，审议通过公司 2023 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。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》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喜会计师事务所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 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。

东莞金太阳研磨股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 04 月 10 日