

东莞勤上光电股份有限公司
董事会审计委员会对2023年度会计师事务所
履职情况评估及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》和东莞勤上光电股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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年年审会计师事务所基本情况

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“北京大华国际”)成立于2008年12月8日，注册地址为北京市西城区阜成门外大街31号5层519A，首席合伙人为杨雄。截至2024年2月，北京大华国际合伙人37名，注册会计师150名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人52名。

2023年度经审计的收入总额为54,909.97万元（含合并数，下同），审计业务收入为42,181.74万元，证券业务收入为33,046.25万元。审计2023年度上市公司客户家数 59 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第四十一次会议、第五届监事会第二十九次会议及2022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》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构。鉴于为公司服务的会计师事务所审计团队已整体从大华会计师事务所（特殊普通合伙）分立并被北京大华国际吸收合并，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议及2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任北京大华国际为公司2023年财务报表和内部控制审计机构。公司董事会、监事会对北京大华国际进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司

服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意公司聘任北京大华国际为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构。

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，北京大华国际对公司2023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，同时对公司募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，北京大华国际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。北京大华国际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，北京大华国际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）审计委员会对北京大华国际的专业资质、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，认为其具备为上市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，并同意将《关于变更会计师事务所的议案》提交董事会审议。

（二）2024年1月，审计委员会以现场及线上相结合会议方式与北京大华国际的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2023年度审计工作的审计范围、审计时间安排、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）在整个审计过程中，审计委员会和大华国际保持密切沟通，对2023年度审计调整事项、审计结论、重点关注事项进行沟通，并提供必要对的帮助，

确保会计师独立按时按质完成审计工作。

（四）2024年4月，审计委员会以现场会议方式，审议通过公司《2023年年度报告及摘要》《2023年度内部控制自我评价报告》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北京大华国际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。

东莞勤上光电股份有限公司

董事会审计委员会

2024年04月18日