

## 厦门光莆电子股份有限公司

### 关于容诚会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告及董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告

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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》和《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定和要求，厦门光莆电子股份有限公司（以下简称“公司”或“光莆股份”）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。现将董事会对容诚会计师事务所 2023 年年度审计履职情况评估及董事会审计委员会对会计师事务所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

##### （一）会计师事务所基本情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22号1幢外经贸大厦901-22至 901-26，首席合伙人肖厚发。截至2023年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人179人，共有注册会计师1395人，其中745人签署过证券服务业务审计报告。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年10月23日召开的第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，后该议案于2023年11月10日经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。公司董事会审计委员会对聘任事项履行了必要的审查程序，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》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023

年度财务报告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，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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；公司保持了有效的财务报告内部控制。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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《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》等相关法律、法规和《公司章程》《审计委员会工作规则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

(一) 审计委员会对容诚会计师事务所(特殊普通合伙)的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况和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，能够严格遵守《中国注册会计师审计准则》的规定，严谨、客观、公允、独立的履行了审计职责，较好地完成了公司委托的各项工作。2023年10月23日，公司第四届审计委员会第十次会议审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任容诚会计师事务所为公司2023年度审计机构，并将该议案提交公司第四届董事会第十三次会议审议。

(二) 2024年1月28日，审计委员会认真审阅了审计工作计划及相关资料，并与容诚会计师事务所负责审计工作的注册会计师及项目经理就2023年度审计时间与人员安排、审计目标与独立性、总体审计策略与具体审计方法、重大会计审计领域等进行了沟通。确定了具体审计事项和时间安排，并要求审计机构严格按照《审计业务约定书》的要求，遵循《中国注册会计师执业准则》和其他执业规范开展审计工作。

(三) 在年审会计师进场审计期间，审计委员会与年审会计师保持持续沟通，督促审计进度，确保公司年度报告及相关文件按时披露。

(四) 2024年4月3日，在容诚会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员

会认真审阅了审计报告初稿，并请独立董事列席听取了年审会计师的意见，并为之进行了充分有效的沟通，审计委员会认为公司财务会计报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量。

（五）2024年4月17日，公司第四届董事会审计委员会第十二次会议审议通过公司2023年年度财务报表、内部审计报告、内部控制自我评价报告、募集资金存放与使用情况的专项报告、2023年度对容诚会计师事务所履行监督职责情况的报告等议案，同意提请公司董事会审议。

2023年，董事会审计委员会严格遵守有关工作要求，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交流、沟通，督促会计师事务所按照工作进度及时完成年报审计工作，充分发挥了监督审查作用。董事会审计委员会通过对容诚会计师事务所在年报审计期间工作情况的监督核查，认为该所在担任公司审计机构期间勤勉尽责，公允合理地发表了独立审计意见，较好的履行了审计机构的责任和义务。

#### 四、总体评价

2013年，公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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。

厦门光莆电子股份有限公司董事会

2024年4月18日