

深圳市实益达科技股份有限公司
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》《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

（一）会计师事务所基本情况

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）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 1,395 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

2023 年 4 月 21 日，公司召开第六届董事会第二十六次会议审议了《关于续聘会计师事务所及支付会计师事务所报酬的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度财务审计机构，并经公司 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同意意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

根据 2023 年年报工作安排，容诚会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司内部控制、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了相应的专项报告，在执行审计工作的过程中，容

诚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、风险评估与应对、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。容诚会计师事务所经审计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，容诚会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告；同时，容诚会计师事务所认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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。

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，审计委员会对容诚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。2023 年 4 月 21 日，第六届董事会审计委员会第二十二次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所及支付会计师事务所报酬的议案》，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告的审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 18 日，公司召开第七届董事会审计委员会第五次会议，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理沟通，对 2023 年度审计工作的初步预审情况、审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项交换了意见。审计委员会成员听取了容诚会计师事务所工作方案，包括审计方法和程序、人员安排、时间计划、重点领域等内容。

（三）2024 年 4 月 17 日，公司召开的第七届董事会审计委员会第六次会议，董事会审计委员会成员听取了容诚会计师事务所关于公司 2023 年度重要审计事项、年报审计意见及审计报告的重点内容等事项的汇报，对审计过程、审计结论、审计委员会关注事项进行沟通并对审计过程中的问题提出建议。

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，充分发挥审计委员会的作用，对会计师

事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计工作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。

容诚会计师事务所按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，公司审计委员会通过对容诚会计师事务所的相关资料进行了查阅及审核，认为其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，2023 年为公司提供审计服务表现了良好的职业操守和执业水平，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市实益达科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日