

# 深圳市艾比森光电股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责 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2号——创业板上市公司规范运作》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

深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“大华国际”）成立于2005年1月12日，注册地址位于深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心14F，首席合伙人为张建栋。截止2023年12月31日，大华国际合伙人21人，注册会计师69人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数35人。2022年度经审计的收入总额为2,026.11万元，审计业务收入为9.36万元，管理咨询业务收入为2,016.75万元，证券业务收入为0万元。2022年度，上市公司审计客户家数0家。本公司同行业上市公司审计客户家数为0家。近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施0次、自律监管措施0次和纪律处分0次。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

为保证公司审计工作的连续性、独立性和客观性，并结合公司经营管理需要，公司按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经第五届董事会第十三次、第五届监事会第十二次会议、2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，同意将公司2023年度审计机构由大华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

#### （三）变更会计师事务所的情况说明

##### 1.前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所大华会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供审

计服务13年，上年度审计意见为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

## 2.变更会计师事务所原因

深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为注册地位于深圳的会计师事务所，在深圳市政府相关部门的大力支持协调下，已完成了特殊普通合伙转制、证券业务报备、人员及业务拓展等事宜，完全具备服务大型国有企业、上市公司的专业能力。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，其深圳分所部分团队目前已转入深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)。为保证公司审计工作的连续性、独立性和客观性，并结合公司经营管理需要，公司按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，将公司2023年度审计机构由大华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

## 3.公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所与大华会计师事务所（特殊普通合伙）、深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行了友好沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项且未提出异议。

## 二、2023年年审会计师事务所履职情况

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，大华国际对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等业务情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，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。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，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进行了沟通。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

审计委员会对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11月30日，审计委员会2023年第七次会议审议通过了《关于变更深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，同意将公司2023年度审计机构由大华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙），并同意提交公司董事会审议。

年报审计期间，委员会委员与大华国际负责公司审计工作的项目经理进行了工作沟通，了解审计工作进展情况，并就委员会委员关注的其他事项进行沟通，提醒大华国际后续按计划时间出具审计报告。

2024年4月9日，公司董事会2024年审计委员会第二次会议召开，对公司2023年审计报告及财务报表、内部控制评价报告等议案进行了审议，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》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。

深圳市艾比森光电股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月16日