

广州视源电子科技股份有限公司

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，广州视源电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，针对公司聘请的 2023 年年报事项审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）履行监督职责，现将相关情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 83 家。

2、投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计

赔偿限额为 12.50 亿元,相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况:

起诉(仲裁)人	被诉(被仲裁)人	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万,在诉讼过程中	连带责任,立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额,目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15%承担补充赔偿责任,立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无,涉及从业人员 75 名。

(二) 项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	梁肖林	2002 年	2002 年	2012 年	2023 年
签字注册会计师	樊芝	2017 年	2012 年	2017 年	2020 年
质量控制复核人	徐聃	2001 年	2004 年	2012 年	2022 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 梁肖林

时间	上市公司名称	职务
2021 年度	广州高澜节能技术股份有限公司	签字合伙人
2021 年度-2023 年度	深圳市安奈儿股份有限公司	签字合伙人
2021 年度-2023 年度	广东三和管桩股份有限公司	签字合伙人
2021 年度-2023 年度	广东奥迪威传感科技股份有限公司	签字合伙人
2022 年度	广州广电运通金融电子股份有限公司	签字合伙人
2023 年度	广州视声智能股份有限公司	签字合伙人

时间	上市公司名称	职务
2023 年度	广州视源电子科技股份有限公司	签字合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 樊芝

时间	上市公司名称	职务
2021-2023 年	广州视源电子科技股份有限公司	签字注册会计师
2022-2023 年	南京欣威视通信息科技股份有限公司	签字注册会计师
2022-2023 年	广州市森锐科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 徐聃

时间	上市公司名称	职务
2021-2023 年	广州达安基因股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年	广州珠江钢琴集团股份有限公司	项目合伙人
2021-2022 年	索菲亚家居股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年	广东天安新材料股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年	广东奔朗新材料股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年	呈和科技股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	广东新宝电器股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	安徽德豪润达电气股份有限公司	质量控制复核人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员过去三年没有不良记录。

(三) 聘任程序

公司于 2023 年 4 月 25 日召开了第四届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于续聘 2023 年审计机构的议案》，公司董事会审计委员会已对立信会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力和诚信状况进行了调研和审查，认为其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，同意向董事会提议续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年报事项审计机构。公司于 2023 年 4 月 25 日召开了第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司

2023 年年报事项审计机构。该议案于 2023 年 5 月 18 日经过 2022 年年度股东大会审议通过。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。公司聘任会计师事务所的决策程序合法有效，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形。

二、会计师事务所履职情况

立信按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，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实际使用情况、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。

在审计过程中，立信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。

经审计，立信认为：（1）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；（2）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。立信出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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）审计委员会对立信的专业资质、业务能力、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、过往审计工作情况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。2023 年 4 月 25 日，公司第四届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于续聘 2023 年审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年报事项审计机构。

（二）2024 年 2 月 23 日，公司第五届董事会审计委员会第二次会议以现场结合通讯方式召开，审计委员会委员听取了立信项目经理就项目组架构、审计范围、审计时间表、重大风险审计及审计进展等情况的汇报，并与负责公司

审计工作的注册会计师及项目经理针对其关注事项进行沟通和建议，会议审议通过了《2023 年度审计计划及进展》。

（三）2024 年 4 月 9 日，公司第五届董事会审计委员会第三次会议以现场结合通讯方式召开，审计委员会委员听取了立信项目经理就审计进度、关键审计事项、年度审计重点及前期委员前期关注事项等情况的汇报，并与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理针对其关注事项进行沟通和建议，会议审议通过了《2023 年度审计及相关工作汇报》等议案。

（四）2024 年 4 月 24 日，公司第五届董事会审计委员会第四次会议以现场结合通讯方式召开，审议通过公司 2023 年年度报告全文及摘要、募集资金存放与使用情况专项报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，审核委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定，充分发挥了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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审核委员会对会计师事务所的监督职责。

四、总体评价

公司审计委员会认为立信具备良好的资质条件，在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 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

广州视源电子科技股份有限公司

审计委员会

2024 年 4 月 25 日