

江阴标榜汽车部件股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度的履职情况评估报告及履行监督 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》《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》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大华会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 2 月 9 日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

首席合伙人：梁春

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：270 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数：1,471 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：1,141 人

2022 年度业务总收入：332,731.85 万元

2022 年度审计业务收入：307,355.10 万元

2022 年度证券业务收入：138,862.04 万元

2022 年度上市公司审计客户家数：488 家

主要行业：制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业

2022 年度上市公司年报审计收费总额：61,034.29 万元

本公司同行业上市公司审计客户家数：17 家

2、投资者保护能力

已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币8亿元。职业保险购买符合相关规定。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为涉诉并承担民事责任的案件为：投资者与奥瑞德光电股份有限公司、大华会计师事务所（特殊普通合伙）证券虚假陈述责任纠纷系列案。大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为共同被告，被判决在奥瑞德赔偿责任范围内承担5%连带赔偿责任。目前，该系列案大部分生效判决已履行完毕，仍有少量案件正在二审审理阶段，大华所将积极配合执行法院履行后续生效判决，该系列案不影响大华所正常经营，不会对大华所造成重大风险。

3、诚信记录

大华会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施35次、自律监管措施4次、纪律处分1次；103名从业人员近三年因执业行为分别受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施46次、自律监管措施7次、纪律处分3次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月3日，公司召开第二届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司审计委员会委员一致同意向公司董事会提议继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）为公司2023年度审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。公司于2023年4月7日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，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。该议案于2023年5月5日经2022年年度股东大会审议通过。

二、会计师事务所2023年度的履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师独立审计准则》等相关法律法规和政策的要求，大华对公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注进行了审计，对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性进行了认定并出

出具了鉴证报告，同时对公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，大华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 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果；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。

在执行审计工作的过程中，大华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、执行情况、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》《会计师事务所选聘制度》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) 公司第二届董事会审计委员会事前与大华相关人员进行了充分的沟通与交流，并对大华在相关资质、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了调研和认真核查，认为其 2022 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，具备从事财务审计、内部控制审计的专业资质和能力，也具备较好的投资者保护能力、良好的诚信状况及足够的独立性。公司于 2023 年 4 月 3 日召开第二届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任大华为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

(二) 2023 年 12 月 18 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师就审计计划、审计小组人员构成、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法以及本年度的审计重点与年审会计师进行了沟通，并评估了年审会计师完成年度财务报表审计业务能力、独立性和及时性。

(三) 2024 年 1 月 4 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师就 2023 年财务报告审计工作安排进行了预沟通，协商确定了审计工作的时间安排。

(四) 2024 年 3 月 26 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通。

(五) 2024年4月3日,公司召开了第三届董事会审计委员会第四次会议,审议通过了公司《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》《关于<2023年度财务决算报告>的议案》《关于<2023年度内部控制评价报告>的议案》等议案,并同意提交董事会审议。

四、总体评价

大华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,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。公司审计委员会严格遵守相关法律法规,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

江阴标榜汽车部件股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月8日