

# 广东利扬芯片测试股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度 审计履职评估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》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》(以下简称“《规范运作》”)《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(以下简称“《管理办法》”)《上市公司治理准则》和《广东利扬芯片测试股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)《广东利扬芯片测试股份有限公司董事会审计委员会议事规则》(以下简称“《审计委员会议事规则》”)等规定和要求,广东利扬芯片测试股份有限公司(以下简称“公司”)董事会审计委员会(以下简称“审计委员会”)本着勤勉尽责的原则,恪尽职守。现将对天健会计师事务所(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、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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)成立于 2011 年 7 月 18 日,注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号,首席合伙人为王国海先生,拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书,具有多年证券业务从业经验。截至 2023 年 12 月 31 日,天健会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人数量为 238 人,注册会计师 2,272 人,其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 人。天健会计师事务所(特殊普通合伙)2023 年度业务总收入为人民币 34.83 亿元,其中审计业务收入人民币 30.99 亿元;证券业务收入人民币 18.40 亿元。2023 年度上市公司(含 A、B 股)审计客户共计 675 家,收费总额人民币 6.63 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业,信息传输、软件和信息技术服务业,批发和零售业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,水利、环境和公共设施管理业,租赁和商务服务业,科学研究和技术服务业,金融业,房地产业,交通运输、仓储和邮政业,采矿业,文化、体育和娱乐业,建筑业,农、林、牧、渔业,住宿和餐饮业,卫生和社会工作,综合等。

#### (二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会审计委员会 2023 年第四次会议、第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十四次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对该事项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，结合公司 2023 年年度报告编制披露工作安排，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告和 2023 年 12 月 31 日的财务报告相关的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、控股股东及其他关联方占用及其关联资金情况等事项进行核查并出具了专项说明。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）及相关审计人员就独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、审计时间安排、关键审计事项等方面与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，天健会计师事务所（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。天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备从事证券业务的资质和为公司提供审计服务的经验和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023 年 12 月 4 日，第三届董事会审计委员会 2023 年第四次会议审议通过《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，一致同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2023 年度审计过程中，审计委员会与天健会计师事务所（特殊普通合伙）项目组（以下简称“项目组”）保持沟通；在审计计划阶段，双方就以下问题进

行了沟通：天健会计师事务所（特殊普通合伙）及其项目组成员的独立性、审计范围、时间安排、财务报表整体重要性、可能存在较高重大错报风险的领域；在审计完成阶段，双方就重大及关键审计事项和审计结论进行了沟通并达成一致意见。

2024年3月29日，公司第三届董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告及内部控制评价报告等议案并同意提交公司董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和《管理办法》《规范运作》《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定和要求，充分发挥专门委员会的作用，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，天健会计师事务所（特殊普通合伙）在审计公司2023年财务报告及内部控制过程中，遵守独立审计原则，坚持以公允、公正、客观的态度进行独立审计，较好地履行了外部审计机构的责任与义务，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年度审计相关工作，审计规范有序，客观、完整、清晰、及时地出具了公司2023年度财务和内部控制审计报告。

广东利扬芯片测试股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月9日