

深圳市奋达科技股份有限公司
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》等相关规定，深圳市奋达科技股份有限公司（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，认真履职，现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

- 1、名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙
- 3、组织形式：特殊普通合伙
- 4、注册地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层
- 5、首席合伙人：姚庚春
- 6、截至 2022 年 12 月 31 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）共有从业人员 3,004 人；合伙人 156 人；注册会计师 812 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 325 人。
- 7、中兴财光华 2022 年度经审计的收入总额 100,960.44 万元，其中审计业务收入 88,394.40 万元，证券业务收入 41,145.89 万元，2022 年度上市公司审计客户 76 家，主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、房地产业、建筑业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等，与本公司同行业上市公司审计客户 42 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 12 日召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请中兴财光华

为公司及子公司 2023 年度财务报告及内部控制的审计机构，公司董事会审计委员会对此发表了明确同意的事前审核意见。公司于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。

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 年年报工作安排，中兴财光华对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计，同时 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况等进行检查并出具了专项报告，对公司会计差错更正专项说明进行了审查并出具了鉴证报告。

经审计，中兴财光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和非财务报告内部控制。中兴财光华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，中兴财光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估方法、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。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2023 年 12 月 12 日，董事会审计委员会召开 2023 年第四次会议，对关于变更会计师事务所的事项发表了明确同意的审核意见并同意提交董事会审议。经董事会审计委员会就中兴财光华相关资质进行充分了解、审查并与项目负责人进行现场沟通后，认为中兴财光华具有证券、期货相关业务执业资格及会计师事务所执业证书，具备投资者保护能力，诚信状况良好，能够独立对公司财务状况进行审计，满足公司 2023 年度财务审计工作和内控审计工作的要求。

2、2023 年年审过程中，审计委员会委员通过线上会议、电话沟通，现场讨论等多种方式与负责公司审计工作的会计师及项目经理进行充分交流，对 2023 年度审计工作的审计范围、时间安排、重要时间节点、人员配置、审计重点等进行沟通，并持续关注审计进展，对审计中出现的问题提出专业性建议，确保审计工作及时、准确，审计结果公正、客观。

3、2024 年 4 月 23 日，董事会审计委员会召开 2024 年第一次会议，对《2023 年年度报告》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度内部控制自我评价报告》等事项发表了明确同意的审核意见并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会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》的有关规定，充分发挥审计委员会的专业作用，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。

公司董事会审计委员会认为中兴财光华按照《审计业务约定书》的规定，并严格遵循《中国注册会计师审计准则》和其他法律法规及执业规范，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，表现出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。

深圳市奋达科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日