

上海先惠自动化技术股份有限公司

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报告

上海先惠自动化技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会所”）作为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

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》和《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》等相关规范性文件的规定，以及公司《董事会审计委员会工作制度》的有关规定，公司审计委员会切实履行了对会计师事务所的监督职责，具体情况如下：

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2013 年 12 月 27 日，注册地址为上海市静安区威海路 755 号 25 层。根据《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等有关规定完成从事证券服务业务备案。截至 2023 年末，上会所合伙人 108 名，注册会计师 506 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 179 名。

项目合伙人：唐书，2008 年获得中国注册会计师资质，2014 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在上会所执业，2022 年开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 1 家。

签字注册会计师：朱科举，2022 年获得中国注册会计师资质，2018 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在上会所执业，2022 年开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 1 家。

质量控制复核人：韩赟云，1999 年获得中国注册会计师资质，1997 年开始从事上市公司审计，1997 年开始在上会所执业，2022 年开始为公司提供审计服

务；近三年复核上市公司审计报告 8 家。

上会所 2023 年度业务收入 7.06 亿元，其中审计业务收入 4.64 亿元，证券业务收入 2.11 亿元。2023 年年报上市公司审计客户 68 家，主要行业包括采矿业；制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；批发和零售业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔等多个行业，年报审计收费总额 0.69 亿元。其中，公司同行业（制造业）上市公司审计客户 43 家。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 11 月 22 日召开第三届董事会第十九次会议，于 2023 年 12 月 8 日召开 2023 年第五次临时股东大会，分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘请上会所为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。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。

二、2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，上会所对公司 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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，上会所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；公司保持了有效的财务报告内部控制，上会所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，上会所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。审计人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

三、审计委员会履行监督职责的工作情况

根据公司《董事会审计委员会工作规则》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）董事会审计委员会从专业资质、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方面对上会所进行了审查，认为其具备从事证券业务的资质和为上市公司提供审计服务的经验和能力，在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况等方面能够满足公司对审计机构的要求，具备为公司提供 2023 年度审计服务的能力和经验。2023 年 11 月 20 日，第三届董事会审计委员会第十次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘任上会所为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及审计人员召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了上会所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等相关汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2024 年 4 月 16 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及审计成员进行审计完成阶段沟通，对 2023 年度审计基本情况、关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

（四）2024 年 4 月 16 日，公司第三届董事会审计委员会第十二次会议通过线上与线下相结合的方式召开，审议通过《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告的议案》《关于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的议案》《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，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上会所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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海先惠自动化技术股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月29日