

厦门光莆电子股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

厦门光莆电子股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》《公司章程》以及公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责。

现对审计委员会2024年度相关工作向董事会汇报如下：

一、审计委员会基本情况

公司第四届董事会审计委员会成员经公司第四届董事会第一次会议决议产生，由独立董事戴建宏先生、独立董事唐炎钊先生及董事钱文晖先生组成，其中独立董事占比超过二分之一，并由具备会计专业资格的独立董事戴建宏先生担任审计委员会主任委员。

2024年7月25日，公司完成董事会换届选举工作。公司第五届董事会审计委员会由独立董事戴建宏先生、林志扬先生和非独立董事林瑞梅女士组成，其中独立董事占比超过二分之一，并由具备会计专业资格的独立董事戴建宏先生担任审计委员会主任委员。

董事会审计委员会委员任职均符合中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的规定。

二、公司董事会审计委员会召开情况

报告期内，董事会审计委员会共召开了7次会议，会议的组织、召开及表决均符合相关法律法规及规范性文件和《公司章程》等相关规定。公司全体审计委员会委员均出席了各次会议，会议议案全部审议通过。具体审议情况如下：

序号	召开时间	会议届次	审议议案
1	2024年4月3日	第四届董事会审计委员会第十一次会议	1、容诚会计师事务所关于2023年度审计工作预沟通 2、关于修订《董事会审计委员会工作细则》的议案

序号	召开时间	会议届次	审议议案
2	2024年4月17日	第四届董事会 审计委员第十二次会议	1、《2023年年度财务报告》 2、《2023年度内部控制自我评价报告》 3、《2023年年度内部审计报告》 4、《2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 5、《关于2023年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的议案》 6、《董事会审计委员会2023年度履职情况报告》 7、《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告》
3	2024年4月23日	第四届董事会 审计委员第十三次会议	1、审议《2024年第一季度财务报表》 2、审议《2024年第一季度内部审计工作报告》
4	2024年7月25日	第五届董事会 审计委员第一次会议	1、《关于聘任公司财务总监的议案》
5	2024年8月26日	第五届董事会 审计委员第二次会议	1、《2024年半年度财务报告》 2、《2024年半年度内部审计工作报告》
6	2024年10月24日	第五届董事会 审计委员第三次会议	1、《2024年第三季度财务报表》 2、《2024年第三季度内部审计工作报告》 3、《关于拟续聘会计师事务所的议案》
7	2024年12月22日	第五届董事会 审计委员第四次会议	1、《关于前期会计差错更正暨追溯调整的议案》

三、审计委员会履职情况

(一) 监督和评估外部审计机构

1、审计委员会对容诚会计师事务所(特殊普通合伙)的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况和执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够严格遵守《中国注册会计师审计准则》的规定，严谨、客观、公允、独立的履行了审计职责，较好地完成了公司委托的各项工作。2024年10月24日，公司第五届董事会审计委员会第三次会议审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意聘任容诚会计师事务所为公司2024年度财务和内部控制审计机构，并将该议案提交公司第五届董事会第三次会议审议。

2、2025年1月22日，审计委员会认真审阅了审计工作计划及相关资料，并与容诚会计师事务所负责审计工作的注册会计师及项目经理就2024年度审计时间与人员安排、审计目标与独立性、总体审计策略与具体审计方法、重大会计审计领域等进

行了沟通。确定了具体审计事项和时间安排，并要求审计机构严格按照《审计业务约定书》的要求，遵循《中国注册会计师执业准则》和其他执业规范开展审计工作。

3、在年审会计师进场审计期间，审计委员会与年审会计师保持持续沟通，督促审计进度，确保公司年度报告及相关文件按时披露。

4、2025年4月7日，在容诚会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会认真审阅了审计报告初稿，并请独立董事列席听取了年审会计师的意见，并与之进行了充分有效的沟通，审计委员会认为公司财务会计报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量。

5、2025年4月20日，公司第五届董事会审计委员会第七次会议审议通过公司2024年年度财务报告、内部审计报告、内部控制自我评价报告、募集资金存放与使用情况的专项报告等议案，并将相关议案提交公司董事会审议。

（二）指导内部审计工作

报告期内，董事会审计委员会与公司内部审计机构始终保持沟通，结合公司实际经营情况，认真审阅公司2023年度内部控制自我评价报告和2024年内部审计工作计划，并持续监督公司内部审计工作的执行情况，对内部审计工作提出了指导性意见，积极推动公司内部控制建设。董事会审计委员未发现公司内部审计工作存在重大问题、未发现公司内部控制存在重大缺陷和重要缺陷。

（三）审阅公司财务报告并发表意见

2024年度，公司董事会审计委员会认真审阅了公司的财务报告，就财务报告的编制工作和关键事项与外部审计机构及公司有关部门进行了了解与沟通。审计委员会认为：公司财务报告是真实、准确、完整的，不存在欺诈、舞弊及重大错报的情况，公允地反应了公司的财务状况和经营成果。

（四）聘任公司财务负责人

2024年度，董事会审计委员会通过审查财务负责人管小波先生的任职资格、履职资料、品德素养等情况，同意聘任管小波先生为公司财务负责人，并同意将相关议案提交公司董事会审议。

四、总体评价

2024年度，公司董事会审计委员会按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，遵循独立、客观、公正的原则，在监督及评价外部审计机构、指导内部审计工作、

审阅公司财务报告等方面发挥了积极作用，恪尽职守、尽职尽责，充分发挥了公司董事会审计委员会的职能，保障了公司年度审计、内部审计等工作的有效进行，维护了公司和全体股东的合法权益。

2025年，董事会审计委员会将继续按照相关规定和监管要求，遵循诚信原则、强化责任意识，审慎、认真、勤勉地履行职责，发挥专业作用，促进公司规范运作，推动公司实现高质量、可持续发展。

厦门光莆电子股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月23日