

## 亚光科技集团股份有限公司 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

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

亚光科技集团股份有限公司（以下简称“亚光科技”或“公司”）董事会审计委员会根据《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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”或“天健会计所”）2023 年度履职情况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）基本信息

##### 1、基本情况

|                       |                        |          |         |
|-----------------------|------------------------|----------|---------|
| 事务所名称                 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       |          |         |
| 成立日期                  | 2011 年 7 月 18 日        | 组织形式     | 特殊普通合伙  |
| 注册地址                  | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 |          |         |
| 首席合伙人                 | 王国海                    | 上年末合伙人数量 | 238 人   |
| 上年末执业人员数量             | 注册会计师人数                |          | 2,272 人 |
|                       | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数  |          | 836 人   |
| 2023 年业务收入            | 业务收入总额                 | 34.83 亿元 |         |
|                       | 审计业务收入                 | 30.99 亿元 |         |
|                       | 证券业务收入                 | 18.40 亿元 |         |
| 2023 年上市公司（含 A、B 股）审计 | 客户家数                   | 675 家    |         |

|    |                  |   |
|----|------------------|---|
| 情况 | 审计收费总额           | 6.63 亿元   |
|    | 涉及主要行业           | 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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，采矿业，住宿和餐饮业，教育，综合等 |
|    | 本公司同行业上市公司审计客户家数 | 513 家   |

## 2、投资者保护能力

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

## 3、诚信记录

天健会计师事务所近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

### （二）聘任程序

公司于 2023 年 11 月 17 日召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》。该议案于 2023 年 12 月 4 日经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。公司独立董事对前述议案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 年年报工作安排，天健对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。经审计，天健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，为公司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，天健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充分沟通。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

公司审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对会计师事务所的专业资质、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，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，并于 2023 年 11 月 16 日审议通过了《关于续聘 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，并同意提交公司董事会审议。

2、审计委员会与天健会计师事务所（特殊普通合伙）对 2023 年度审计工作的计划安排，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；并对 2023 年度审计调整事项、审计结论等相关事项进行沟通，了解审计工作进展情况；在天健出具初步审计意见后，与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，进一步了解审计情况。

3、2024 年 4 月 21 日，董事会审计委员会审议通过公司 2023 年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司董事会审计委员会认为天健在 2023 年度在对公司的财务状况和经营成果的审计以及关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

### 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》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，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。

公司董事会审计委员会认为天健会计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。

亚光科技集团股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 23 日