

证券代码：873527

证券简称：夜光明

公告编号：2024-034

浙江夜光明光电科技股份有限公司审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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》等规定和要求，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 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度审会计师事务所基本情况

（一）基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2011 年 1 月 24 日，注册地址为上海市黄浦区南京东路 61 号四楼，首席合伙人为朱建弟、杨志国。截止 2022 年 12 月 31 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）拥有合伙人数量为 267 人，注册会计师人数为 2392 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 674 人。2022 年度上市公司审计客户 646 家，实现收入总额 452,300 万元，审计业务收入（经审计）342,900 万元，证券业务收入（经审计）156,500 万元。2022 年上市公司审计客户前五大主要行业分别为：

行业序号	行业门类	行业大类
C	计算机、通信和其他电子设备制造业	制造业
C	专用设备制造业	制造业
I	软件和信息技术服务业	信息传输、软件和信息技术服务业
C	医药制造业	制造业
C	电气机械和器材制造业	制造业

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月17日，公司召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于拟续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年审计机构的议案》，公司拟继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为2023年度审计机构，公司董事会在审议该议案前，已取得独立董事傅胜、郑峰、方小桃对该议案的事前认可，公司独立董事对本项议案发表了同意的独立意见。

2023年5月10日，公司召开2022年年度股东大会审议通过了上述议案。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对立信会计师事务所（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。

（二）审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审前沟通，对2023年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

（三）审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行初审后沟通，对2023年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

综上所述，公司审计委员会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）在2023年度在对公司的公司财务状况和经营成果的审计以及募集资金的存放与使用、控股股东及其他关联方资金占用情况的监督等方面发挥了重要作用。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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，立信会计师事务所（特殊普通合伙）在公司2023年年度报告的审计工作中，能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

浙江夜光明光电科技股份有限公司

董事会

2024年4月25日