

# 共达电声股份有限公司董事会审计委员会关于 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》《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 1 号——主板上市公司规范运作》和《共达电声股份有限公司公司章程》等规定和要求，共达电声股份有限公司（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。董事会审计委员会现将公司聘请的会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

## 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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

截至 2023 年 12 月 31 日，容诚事务所共有合伙人 179 人，共有注册会计师 1395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 25 日召开了第五届董事会第十六次会议，于

2023年5月17日召开了2022年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意聘任为公司2023年度审计服务机构，聘期一年。

## 二、2023年度会计师事务所履职情况

### （一）对财务报告的审计

2023年，容诚事务所按照审计业务约定书的要求，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，并结合公司2023年年度报告工作安排，对公司2023年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。同时容诚事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具专项报告。经审计，容诚事务所认为公司财务报表在所有重大方面均已按照企业会计准则的规定编制，公允反映了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。

### （二）对内部控制的审计

2023年，容诚事务所遵照《企业内部控制审计指引》《企业内部控制审计指引实施意见》等相关要求，按时完成了公司2023年度内部控制审计工作，独立、客观、公正地对公司内部控制发表了审计意见，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。在审计过程中，容诚事务所通过应用多种审计方法，对公司重大内部控制流程进行了全面梳理并充分执行了审计程序。同时，容诚事务所就审计团队配置、会计师事务所和审计人员的独立性、审计计划、审计范围、重点审计领域、审计方案及执行情况、审计发现及管理建议等，向公司管理层及治理层进行了汇报和沟通。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据《共达电声股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等规

定，公司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4月14日，公司召开第五届董事审计委员会第九次会议，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，董事会审计委员会对容诚事务所相关资质进行了审查，审查内容包括但不限于执业资质相关证明文件、机构信息、投资者保护能力、独立性和诚信状况等内容，认为其具备为公司提供审计服务的专业能力和资质，满足为公司提供审计服务的各项要求，同意将该议案提交到董事会进行审议。

2、年报编制期间，容诚事务所与公司董事会审计委员会进行多次沟通，内容包括审计工作小组的人员构成、会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、审计范围、审计时间安排、初步确定的重要性水平、2023年度公司的财务、经营情况、风险评估、内部控制等重大事项。

2024年3月29日，公司召开第五届董事审计委员会第十三次会议，审议通过了《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》，同意续聘容诚事务所为公司2024年度审计机构，并同意将该议案提交到董事会进行审议。

#### **四、总体评价**

公司第五届董事会审计委员会严格遵守《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》《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》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容诚事务所作为公司 2023 年度审计机构，在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司 2023 年度财务报告和内部控制审计工作，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守和专业能力。

共达电声股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月二日