

# 广东利扬芯片测试股份有限公司

## 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《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》《上海证券交易所科创板股票上市规则》和《广东利扬芯片测试股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《广东利扬芯片测试股份有限公司董事会审计委员会议事规则》（以下简称“《审计委员会议事规则》”）等有关规定，广东利扬芯片测试股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会充分利用自身专业开展工作，恪尽职守、积极履行工作职责，现就董事会审计委员会 2023 年度的履职情况报告如下：

### 一、审计委员会基本情况

公司第三届董事会审计委员会由 3 名成员组成，分别为郭群女士、郑文先生、黄主先生，其中主任委员/召集人由具有会计专业知识的人士郭群女士担任，董事会审计委员会人员构成未发生变化。全体成员任职资格均符合法律法规及《公司章程》等的规定，均具备能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和行业经验。

### 二、审计委员会会议召开情况

2023 年度，审计委员会共召集 4 次会议，全体委员均亲自出席会议。会议召开和审议情况如下：

序号	届次	召开日期	审议并通过议案
1	第三届董事会审计委员会 2023 年第一次会议	2023/4/24	《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》
			《关于〈2022 年度董事会审计委员会履职报告〉的议案》
			《关于〈公司 2022 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〈2022 年度内部控制评价报告〉的议案》
			《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》
			《关于〈2023 年度财务预算报告〉的议案》
			《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》
			《关于 2023 年度公司及子公司申请综合授信额度并提供担保的议案》
			《关于公司〈2023 年第一季度报告〉的议案》
《关于增加公司 2023 年日常关联交易预计的议案》			
2	第三届董事会审	2023/8/25	《关于〈2023 年半年度报告〉及其摘要的议案》

	计委员会 2023 年第二次会议		《关于〈公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》
3	第三届董事会审计委员会 2023 年第三次会议	2023/10/25	《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》
4	第三届董事会审计委员会 2023 年第四次会议	2023/12/4	《关于公司 2024 年日常关联交易预计的议案》 《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》

### 三、董事会审计委员会 2023 年度工作履职情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，公司聘任的审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙），审计委员会客观评估了天健会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业性，对审计工作进行了监督，我们认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）能够遵守《中国注册会计师审计准则》的规定开展工作，遵循独立、客观、公正的职业准则，完成各项审计任务，做到了恪尽职守、勤勉尽责。

#### （二）对公司内部审计工作的指导与评价

报告期内，董事会审计委员会认真听取了公司内部审计工作计划，并认可该计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照工作计划的执行，从专业的角度指导公司内部审计工作的开展。报告期内，我们未发现内部审计工作存在重大问题的情况。我们认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持有效的内部控制。

#### （三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，我们认真审阅了公司各期的财务报告，并认为公司财务报告是真实、准确、完整的，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，且公司也不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项，能够客观、公允地反映公司的财务状况、经营成果。

#### （四）评估内部控制的有效性

报告期内，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、《公司章程》以及其他内部管理制度，公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层

规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。我们认为，公司的内部控制制度得到了有效实施，符合相关法律法规对上市公司治理规范的要求。

#### **（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通**

报告期内，董事会审计委员会就重大审计工作事宜积极协调公司管理层、内部审计部门与公司聘请的会计师事务所沟通，充分听取各方意见，协助内部审计部门及外部审计机构充分了解公司财务和审计工作情况，保障公司审计工作顺利进行，提高审计工作的效率。

#### **（六）监督及评估公司内部控制制度建设情况**

报告期内，董事会审计委员会充分发挥专业职能和行业专长，积极推动公司内部控制制度建设和执行，切实保障了公司和股东的合法权益。

### **四、总体评价**

报告期内，董事会审计委员会成员严格按照《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，恪尽职守、勤勉尽责地履行了审计委员会的各项职责，依托各自的专业背景和经验，充分发挥了董事会审计委员会的监督职能，较好地维护了公司与全体股东的合法权益，为公司经营决策的科学合理提供了专业支撑，保证了公司运转的规范性和董事会相关决议的科学性。

2024年，董事会审计委员会将继续严格按照法律法规、公司制度的要求，坚持审慎、独立、客观、专业的判断原则，不断提高自身的专业水平和决策能力，不断强化与公司审计机构和管理层的交流，充分发挥审计委员会监督、审查、指导、评估、协调的职能，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司规范运作，推动提高公司的治理水平。

广东利扬芯片测试股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月9日