

陕西宝光真空电器股份有限公司董事会审计委员会 对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求，陕西宝光真空电器股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着客观、公正、独立的原则，认真履行了对年审会计师事务所的监督职责，充分发挥了审查监督职能，协助董事会科学高效决策、规范运作。现将审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 693 名。

二、聘任会计师事务所履行的程序

（一）2023 年 10 月 13 日，审计委员会提议启动选聘年度审计机构事项。2023 年 11 月 3 日审计委员会对公司选聘 2023 年年审会计师事务所的选聘文件进行了审查，一致认可评价要素和评分标准，同意公司 2023 年度审计机构的选聘方案。2023 年 11 月 10 日审计委员会主任委员刘雪娇女士代表审计委员会全程监督参与了 2023 年年审会计师事务所招标过程，审核了公司公开选聘 2023 年年审会计师事务所招标结果，并通报审计委员会谢洪涛、王承玉两位委员。认为选聘 2023 年年审会计师事务所的评价要素和评分标准符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）要求，符合公司选聘要求；参与评价的人员对应聘文件及对应聘方的评价意见及评价打分中肯；评价过程、竞争性谈判过程公开透明，公平公正，不存在以不合理的条件和理由限制或者排斥潜在应聘会计师事务所的行为；不存在为个别会计师事务所量身定制选聘条件的情形。招标结果确定的 2023 年年审会计师事务所审计费用（包括内控审计费用）报价没有高于或者低于上年度审计费用 20%的情形，

是基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。审计项目合伙人、签字注册会计师累计实际承担公司审计业务未满5年。会计师事务所近3年不存在因执业质量被多次行政处罚或者多个审计项目正被立案调查的情形。

(二)2023年12月3日，第七届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于续聘2023年度年审会计师事务所的提案》，经审计委员会对立信专业资质、业务能力、独立性、投资者保护能力、过往审计工作情况及其执业质量等进行严格核查、了解和综合评价，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，同意续聘立信为公司2023年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，聘期一年，并提交公司董事会审议。

(三)2023年12月6日，公司第七届董事会第二十三次会议审议并通过了《关于续聘2023年度年审会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司2023年度财务报告审计及内部控制审计机构，负责公司2023年度财务报告审计及内部控制审计工作，聘期一年。2023年12月22日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过该议案，公司续聘立信为公司2023年度财务报告审计及内部控制审计机构。

三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

(一)2023年12月26日，公司召开第七届董事会审计委员会、独立董事与年审会计师2023年年报审计工作安排沟通会，听取了立信对公司2023年度审计工作安排、审计方案、审计重点及关键审计事项等介绍，审计委员会委员及独立董事发表了意见，与立信进行了充分交流，双方确定审计工作计划，审计报告提交时间。

(二)2024年3月11日，公司召开第七届董事会审计委员会、独立董事与年审会计师关于2023年年报审计报告初稿沟通会，听取了立信对公司2023年度审计工作情况、主要财务数据对比表现、财务报表和内部控制审计报告、审计结论，审计过程中发现的问题及公司的整改情况介绍，审计委员会委员及独立董事发表了对财务报表和内控审计过程、审计结论的审阅意见和观点，双方就重点关注核心财务指标、审计问题情况进行了充分沟通，确定审计报告提交时间和提交董事会审议、对外披露时间。

(三)2024年3月30日，第七届董事会审计委员会第十三次会议审议通过立信出具的2023年度审计报告、2023年度审计工作总结，以及公司2023年年度报告、内部控制评价报告，并提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《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监督作用，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。公司审计委员会认为立信在执行公司 2023 年度的各项审计中，能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，出具的审计意见客观、公正，较好地完成了公司委托的各项工

陕西宝光真空电器股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 3 月 30 日