

# 佛山市蓝箭电子股份有限公司董事会

## 关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

佛山市蓝箭电子股份有限公司（以下简称“公司”）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》等规定和要求规定，公司对会计师事务所 2023 年度履职情况进行了评估，具体情况汇报如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴事务所”）前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009 年 1 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。

华兴事务所为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为童益恭先生。

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴事务所共有合伙人 66 名、注册会计师 337 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 173 人。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度经审计的收入总额为 44,676.50 万元，其中审计业务收入 42,951.70 万元，证券业务收入 24,547.76 万元。2023 年度为 82 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、水利、环境和公共设施管理业、房地产业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额（含税）为 10,395.46 万元，其中制造业上市公司审计客户 64 家。

#### （二）聘请会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 5 月 19 日召开第四届董事会第十二次会议和于 2023 年 6 月 9 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘佛山市蓝箭电子股份有限公司 2023 年度审计机构的议案》，公司续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

### 1. 人力及其他资源配备情况

华兴事务所在担任公司 2023 年报审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人分别由资深审计服务合伙人和注册会计师担任。华兴事务所的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

### 2. 审计工作方案及其实施

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，华兴事务所对公司 2023 年度财务报告的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来等情况进行核查并出具了专项报告。

华兴针对公司需求及公司的实际情况，审计工作范围包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、合并报表、关联方交易等方面内容开展。经审计，华兴事务所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 年度财务状况、经营成果和现金流量。华兴事务所出具了标准无保留意见的审计报告。在实际审计工作中，华兴事务所就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进行了沟通。

### 3. 信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了华兴事务所在信息安全管理中的责任和义务。华兴事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

### 三、总体评价

公司认为华兴事务所在公司年报审计工作过程中坚持独立审计原则，展现了良好的职业操守和业务素质；按时完成了公司 2023 年度年报审计相关工作，报告内容客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营情况，切实履行了审计机构应尽的职责。

佛山市蓝箭电子股份有限公司董事会

2024 年 4 月 19 日