

厦门松霖科技股份有限公司

审计委员会对 2023 年度受聘会计师事务所履行监督职责情况报告

厦门松霖科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）对 2023 年度受聘的天健会计师事务所履行监督职责。具体情况汇报如下：

一、2023 年度财务报告会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：王国海

2023 年末合伙人数量：234 人

2023 年末注册会计师数量：2,272 名

诚信记录：从事公司 2023 年度财务报告审计、内容审计工作的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

天健于 2017 年首次获聘为本公司财务报告审计机构，2023 年是其连续第 8 年担任公司财务报告审计机构。经公司第二届董事会审计委员会第二十二次会议审议、第二届董事会第二十次会议审议、第二届监事会第十九次会议审议，公司 2022 年度股东大会批准了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘天健担任公司 2023 年度财务报告财务报告及内部控制审计机构，公司独立董事对该事项进行了事前

认可并发表了一致同意的独立意见。

（三）2023 年年审会计师事务所履职情况

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，天健对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制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、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健认为公司的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 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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所就会计师事务所和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和治理层进行了沟通。

二、审计委员会对财务报告会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》《会计师事务所选聘制度》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）会计师事务所选聘

2023 年 4 月 17 日，第三届审计委员会第二十二次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》。审计委员会对天健的专业资质、业务能力、独立性、诚信状况、过往审计工作情况及其执业质量等进行了认真审查，认为其在担任公司审计机构期间，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，能够满足公司财务报告审计工作的要求，同意续聘天健为公司 2023 年度财务报告审计机构，并同意提交董事会审议。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，审计委员会于 2024 年 3 月 14 日讨论通过了《2024 年会计师事务所选聘工作方案》，正式启动 2024 年会计师事务所选聘工作，并于 2024 年 4 月 14 日审议通过了《关于续聘 2024 年度会计师事务所的议案》。

（三）年度报告审计

1. 2024年1月27日，公司审计委员会全体委员、独立董事与天健召开了年度报告审前沟通会，听取天健报告2023年度审计计划与方案，主要包括审计内容和目标、风险评估等级、以及审计重点关注事项等。审计委员会对审计重点关注内容提出相关要求和建议，要求天健在年度审计工作中予以落实。

2. 2024年3月7日，审计委员会提前审阅了天健与子公司大客户的访谈提纲，并旁听了与该客户的访谈会议，重点关注子公司厦门倍杰特科技有限公司2023年度业绩增长的真实性和准确性。

3. 2024年4月10日，审计委员会与天健召开了年度审计工作总结沟通会议，就2023年度财务报告初稿进行沟通，天健介绍了审计财务调整事项及2023年重大事项对公司的影响等，审计委员会就公司资产减值、关联交易、投资收益等情况提出了问题，并向天健提出要及时向其报送终稿审计总结报告。

4. 2024年4月14日，第三届董事会审计委员会召开第九次会议，公司董事会秘书介绍了2023年度财务报告及审计情况等，审计委员会审议通过了公司2023年度财务报告、2023年度内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《厦门松霖科技股份有限公司章程》《审计委员会议事规则》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。

公司审计委员会认为天健在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

天健出具了标准无保留意见的审计报告。近一年审计过程中，天健也就公司业务发展和管理提升等方面提供有价值的管理建议。

特此报告。

厦门松霖科技股份有限公司
董事会审计委员会
2024年4月26日