

飞龙汽车部件股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估 及履行监督职责情况的报告

飞龙汽车部件股份有限公司(以下简称“公司”)聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大华会计师事务所”)作为对公司 2023 年度财务报告及内部控制出具审计报告的会计师事务所。根据《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《飞龙汽车部件股份有限公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求,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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下:

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

(一) 基本信息

机构名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期: 2012 年 2 月 9 日成立(由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业)

组织形式: 特殊普通合伙

注册地址: 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

首席合伙人: 梁春

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量: 270 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数: 1471 人, 其中: 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数: 1141 人

2022 年度业务总收入: 332,731.85 万元

2022 年度审计业务收入: 307,355.10 万元

2022 年度证券业务收入: 138,862.04 万元

2022 年度上市公司审计客户家数: 488

主要行业: 制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业

(二) 聘请会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第十三次会议、第七届监事会第十三次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，拟续聘大华会计师事务所为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，后该议案于 2023 年 5 月 19 日经 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、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》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，大华会计师事务所对公司 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等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，大华会计师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 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；公司在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。大华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，大华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。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对大华会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，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。2023 年 4 月 14 日审计委员会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任大华会计师事务所为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）在审计过程中，董事会审计委员会与审计会计师进行了充分的沟通和

交流。为了掌握更细致真实的年审工作情况，董事会审计委员会于 2024 年 1 月 5 日、3 月 13 日两次召开会议，对审计工作计划、审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、审计过程中发现的问题等相关事项进行了沟通，并敦促其按质按时完成年报审计工作。

（三）2024 年 4 月 8 日，公司董事会审计委员会召开了 2024 年审计委员会第三次会议，审议通过了公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《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作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，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大华会计师事务所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 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

飞龙汽车部件股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 10 日