

海洋王照明科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责 情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《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 1 号——主板上市公司规范运作》以及《海洋王照明科技股份有限公司章程》等规定，海洋王照明科技股份有限公司（以下简称“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汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所的基本情况

机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

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

天健会计师事务所 2023 年业务收入总额为 34.83 亿元，其中，审计业务收入为 30.99 亿元，证券业务收入为 18.40 亿元。2023 年度，上市公司审计客户家数 675 家，年报审计收费总额 6.63 亿元，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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，房地产业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、体育和娱乐业，建筑业，采矿业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等。

二、聘任会计师事务所履行的程序

1、公司于 2023 年 11 月 14 日召开董事会审计委员会 2023 年第五次会议，审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，同意向董事会提议聘请天健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。

2、公司于 2023 年 11 月 14 日召开第六届董事会 2023 年第二次临时会议、

第六届监事会 2023 年第二次临时会议，审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度的审计机构。

3、公司于 2023 年 11 月 30 日召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度的审计机构。

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，并结合公司 2023 年年报工作安排，天健会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及截至 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司年度募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务所认为公司的财务报表真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况、经营成果和现金流量，公司保持了有效的财务报告内部控制，天健会计师事务所为公司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。

四、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规则》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：

1、2023 年 11 月 14 日，公司董事会审计委员会对天健会计师事务所的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力进行了充分了解和审查，认为天健会计师事务所能够满足为公司提供审计服务的资质要求，具备审计的专业能力、独立性及投资者保护能力。

2、2023 年 12 月 25 日，公司董事会审计委员会与年审注册会计师以现场及通讯的方式召开年报审计预沟通会议，就 2023 年年报审计工作的审计范围、工作安排、审计重点等相关事项进行了沟通，并对审计计划提出建议。

3、2024 年 3 月 29 日，在天健会计师事务所出具初步审计意见后，公司董

事会审计委员会与年审注册会计师以现场及通讯的方式召开年报审计沟通会议，认真听取了年审注册会计师关于公司审计相关事项的汇报，就 2023 年度审计过程中发现的问题、审计调整事项及审计报告的出具情况等进行了充分沟通，并对审计工作发表意见。

4、2024 年 4 月 19 日，公司召开董事会审计委员会 2024 年第一次会议，审议通过 2023 年度财务报告、2023 年度内部控制评价报告、2024 年第一季度财务报告等议案。

五、总体评价

公司董事会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。

公司董事会审计委员会认为天健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。

海洋王照明科技股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 23 日