

上海和辉光电股份有限公司

2023 年度董事会审计委员会履职报告

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》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规、规范性文件以及《上海和辉光电股份有限公司章程》《上海和辉光电股份有限公司董事会专门委员会议事规则》的有关规定，上海和辉光电股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守、充分发挥专业作用，认真履行审计监督职责。现将审计委员会 2023 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第二届董事会审计委员会由三名董事组成，为独立董事李柏龄先生、独立董事董叶顺先生、董事陈斐利先生，其中具备专业会计资格的独立董事李柏龄先生为审计委员会的召集人。

二、2023 年度审计委员会会议召开情况

2023 年度，公司董事会审计委员会认真履行各项职责，积极对相关议题发表意见，全年共召开 3 次会议，审议通过了 9 项议案，具体如下：

（一）2023 年 4 月 25 日组织召开了第一届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于〈2022 年度董事会审计委员会履职报告〉的议案》《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年度内部控制评价报告〉的议案》《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》《关于〈2023 年第一季度报告〉的议案》。

（二）2023 年 8 月 10 日组织召开了第二届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了《关于〈2023 年半年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2023 年度内部控制评价工作方案〉的议案》。

（三）2023 年 10 月 27 日组织召开了第二届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》。

三、2023 年度审计委员会履职情况

（一）审阅公司财务报告并发表意见

审计委员会对公司 2022 年度财务报告进行了审阅，认为公司财务报告的编制符合《企业会计准则》的有关规定，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）审计出具了标准无保留审计意见的审计报告。2023 年度，审计委员会还对公司 2023 年度第一季度报告、半年度报告以及第三季度报告进行了审阅，认为公司财务报告真实、准确、完整，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报漏报的情况。

（二）监督及评估外部审计工作

2023 年度，审计委员会在年审会计师进场开展审计工作前，就其对公司财务报告的审阅意见与审计会计师进行了沟通，并详细了解了年度审计的审计范围及审计重点；在年审会计师进场后，审计委员会与年审会计师以电话等方式，持续与年审会计师就审计计划和审计过程中遇到的重大问题进行了探讨和研究，并发表了各自的意见与看法，同时，督促立信严格按照计划安排工作进度，确保审计工作顺利完成。

审计委员会对立信的独立性和专业性进行了评估：认为立信在审计工作中，遵守了《中国注册会计师职业道德守则》，勤勉尽责，能够独立、客观、公允地评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守，具备独立性和专业胜任能力；审计委员会同时通过评估认为立信具有足够的投资者保护能力以及良好的诚信状况。

鉴于上述原因，经审计委员会审议后，决定向公司董事会提议聘请立信作为公司 2024 年度审计机构并签署相关聘用协议。

（三）评估内部控制的有效性

2023 年度，审计委员会委员按照《中华人民共和国公司法》《企业内部控制基本规范》等规定，审阅通过了《上海和辉光电股份有限公司 2023 年度内部控制评价工作方案》，积极带动并推进公司内部控制制度建设，持续督促各项内部控制制度在公司日常经营活动中的有效运行，并指导公司完成内部控制评价工作，

认真检查了 2023 年度内控执行情况。审计委员会认为，2023 年度，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在重大方面保持了有效的财务报告内部控制，现有的内控体系不存在重大缺陷，能有效保证公司各项业务活动的有序运行，保护公司资产的安全与完整。

（四）协调管理层、内部审计部门及其他相关部门与外部审计机构沟通

2023 年度，审计委员会与公司管理层、内部审计部门及其他相关部门与外部审计机构保持了持续、良好的沟通，积极协调解决审计过程中出现的问题，提高审计效率，降低审计成本，同时督促外部审计机构勤勉尽责，按计划履行各项审计程序，在公司年度审计工作中发挥了重要的作用。

四、总体评价

2023 年度，公司董事会审计委员会以维护股东利益为立足点，恪尽职守、尽职尽责、忠实勤勉地履行了工作职责，对公司重大事项进行了认真审慎的讨论和审议，为公司经营决策的科学合理提供了专业支撑，较好的推动了公司治理水平的提升。

2024 年度，审计委员会将继续严格按照相关法律法规及规定履行其职责和义务，在工作中勤勉尽责，恪尽职守，充分发挥专业职能，在监督及评价外部审计、指导内部审计工作、审阅财务报告和评估内部控制等方面发挥积极作用，促进公司稳健经营、规范运作、健康发展，切实维护公司和全体股东的利益。

上海和辉光电股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 3 月 28 日