

青岛双星股份有限公司

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

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1号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，青岛双星股份有限公司（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。现将审计委员会对公司2023年度年审会计师事务所2023年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023年年度审计会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）

成立日期：2011年1月24日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

首席合伙人：朱建弟

人员信息：截至2023年12月31日，立信拥有合伙人278名、注册会计师2533名、从业人员总数10730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

业务信息：立信2022年业务收入（经审计）46.14亿元，其中审计业务收入34.08亿元，证券业务收入15.16亿元。2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.17亿元，同行业上市公司审计客户20家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年3月29日召开的第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于聘任公司2023年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2023年度审计机构，后该议案于2023年4月20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

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对 2023 年度审计机构立信的履职情况作出如下评估：

立信已经根据业务约定书，按照中国注册会计师审计准则和中国注册会计师执业道德守则，对公司 2023 年度财务报告及2023年12月31日内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，立信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，公允反映了青岛双星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，立信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，立信与公司治理层和管理层进行了必要的沟通。

经评估，公司认为，立信作为公司2023年度审计机构，其履职过程保持了独立性，勤勉尽责，公允表达了意见。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

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：

（一）审计委员会对立信的专业资质、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3月29日，第九届董事会审计委员会2023年第二次会议审议通过《关于聘任公司2023年度审计机构的议案》，同意聘任立信作为公司2023年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023年12月27日，公司第十届董事会审计委员会召开2023年第四次会议，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行沟通，对2023年度审计工作的初步预审情况和年度审计计划，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点领域、预审初步发现等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了立信关于公司初步预审情况、年度审计计划等的汇报，并对年度审计计划提出建议。

(三) 2024年3月27日, 公司第十届董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过了《2023年年度报告及其摘要》《2023年度内部控制自我评价报告》等内容, 并同意提交董事会审议。

四、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立信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年年度报告审计相关工作, 出具的审计报告客观、公正、完整、清晰、及时。

青岛双星股份有限公司
董事会审计委员会
2024年3月29日