

山东雅博科技股份有限公司

董事会对会计师事务所2023年度履职情况评估及审计 委员会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，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。现将董事会对会计师事务所中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）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、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

企业名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1999年1月

注册地址：北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执业资质：具有财政部、中国证监会核准的证券、期货相关业务资格

业务范围：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

是否曾从事过证券服务业务：是

历史沿革：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）是中国会计师事务所行业中机构健全、制度完善、规模较大、发展较快、综合实力较强的专业会计服务机构。具有财政部、中国证监会核准的证券、期货相关业务资格。总部设在北

京，在河北、上海、重庆、天津、河南、广东、湖南、江西、浙江、海南、安徽、新疆、四川、黑龙江、福建、青海、云南、陕西等省市设有35家分支机构。

（二）项目组成员基本情况

项目合伙人：肖风良，1970年出生，合伙人，资深注册会计师。2003年起从事审计业务，2006年取得注册会计师资格，现任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）总所合伙人，具有丰富的从业经历、较高的专业水平和良好的执业记录，从业至今未受过监管部门的行政处罚。

签字注册会计师：张振冀，2015年起从事审计业务，2023年开始在本所执业，从事证券服务业务超过5年，为多家公众公司挂牌审计、上市公司年报审计提供服务，具有相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：王荣前，硕士，注册会计师、注册资产评估师，1998年起从事审计业务，1999年取得注册会计师资格，从事证券服务业务超过20年，2013年转入本所执业，为多家上市公司提供过IPO申报审计、年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具有相应专业胜任能力。

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等项目组成员具有承办公司审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本公司审计工作，同时也能保持应有的职业谨慎性，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年11月30日、2023年12月22日分别召开第六届董事会第十六次会议和2023年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023年会计师事务所履职情况

中兴财光华按照《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年年报工作安排要求，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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中兴财光华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；公司保持了有效的财务报告内部控制。中兴财光华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，中兴财光华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。

综上所述，公司认为，中兴财光华资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。

三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等公司有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023年11月22日，第六届董事会审计委员会第七次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，董事会审计委员会查阅了中兴财光华有关资格证照、相关信息，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司2023年度审计工作的质量要求。为保证审计工作的质量和连续性，公司董事会审计委员会同意续聘中兴财光华为公司2023年度审计机构。该议案已经公司第六届董事会第十六次会议和2023年度第三次临时股东大会审议通过。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了中兴财光华关于公司2023年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出意见与建议。

（三）2024年3月28日，公司第六届董事会审计委员会第八次会议审议通过公司《2023年年度报告》《2023年度财务决算报告》及《2023年度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

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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中兴财光华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。

山东雅博科技股份有限公司董事会

2024年3月30日