

深圳市全新好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》、《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》和深圳市全新好股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》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）会计师事务所基本情况

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”）成立于 1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层，首席合伙人为姚庚春。中兴财光华是一家具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。中兴财光华 2022 年度末合伙人数量为 156 位，年末注册会计师人数为 808 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 325 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 11 月 16 日召开第十二届董事会第七次（临时）会议及公司于 2023 年 12 月 1 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，决议续聘中兴财光华为公司 2023 年度财务审计机构、内部控制审计机构，聘期为一年。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，中兴财光华对公司 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 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况和公司 2023 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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。中兴财光华严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了带强调事项段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。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会财务审计委员会实施细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对中兴财光华的专业资质、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 11 月 13 日，公司 2023 年第五次审计委员会会议审议通过《聘任 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意续聘中兴财光华为公司 2023 度财务审计机构和内部控制审计机构，并同意提交公司第十二届董事会第七次（临时）会议审议。

（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审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2024 年 4 月 16 日，公司 2024 年第十二届董事会审计委员会第二次

会议以线上方式召开，审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制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，充分发挥专业委员会的作用，对中兴财光华相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与中兴财光华进行了充分的讨论与沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会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年报审计过程中坚持公允、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。

深圳市全新好股份有限公司

审计委员会

2024 年 4 月 26 日