

证券代码：430556

证券简称：雅达股份

公告编号：2024-019

## 广东雅达电子股份有限公司

### 关于2023年度会计师事务所履职情况的评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

广东雅达电子股份有限公司(以下简称“公司”)聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大信所”)作为公司2023年度年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对大信所2023年审计过程中的履职情况进行评估。

经评估，公司认为大信所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

#### 一、大信会计师事务所基本情况

##### 1、基本信息

大信会计师事务所(特殊普通合伙)成立于2012年3月，注册地址为北京市海淀区知春路1号22层2206，首席合伙人为谢泽敏先生。截至2022年12月31日，大信所从业人员总数4027人，其中合伙人(股东)数量为166人，注册会计师948人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过500人。

##### 2、业务信息

2022年度，大信所审计业务收入13.65亿元，证券业务收入5.10亿元，2022年上市公司审计客户196家(含H股)，平均资产额179.90亿元，收费总额2.43亿元。

2022年上市公司审计客户主要行业分别为：制造业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业、水利环境和公共设施管理业。

### 3、投资者保护能力

大信所具有良好的投资者保护能力，职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

### 4、诚信记录

大信所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施16次、自律监管措施3次和纪律处分0次。40名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚6人次、监督管理措施29人次、自律监管措施7人次。

## 二、聘任程序

经公司第五届董事会第二次会议及2022年年度股东大会审议，同意公司聘任大信所2023年年度审计机构。公司独立董事对该事项发表了事前审核意见及独立意见。

## 三、2023年度履职情况

2023年年度审计过程中，大信所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、开发支出等。大信所制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

## 四、公司对大信会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为大信所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东雅达电子股份有限公司

董事会

2024年4月2日