

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 2 号——创业板上市公司规范运作》和山东玉马遮阳科技股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》、《审计委员会工作细则》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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）原名上海会计师事务所，系在财政部、上海市人民政府和上海市财政局领导的关怀下，于 1980 年筹建，1981 年元旦正式成立，是适应党的十一届三中全会提出改革开放新形势，由财政部在上海试点成立的全国第一家会计师事务所，并成为全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一。2013 年 12 月上海上会会计师事务所有限公司改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）为特殊普通合伙企业，注册地址为上海市静安区威海路 755 号 25 层，首席合伙人为张晓荣先生。

截至 2023 年 12 月 31 日，上会会计师事务所拥有合伙人 108 名，注册会计师 506 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 179 名。

上会会计师事务所 2023 年度经审计的收入总额为 7.06 亿元，其中审计业务收入 4.64 亿元，证券业务收入 2.11 亿元，上市公司审计客户 68 家。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 4 月 21 日分别召开第二届董事会第五次会议和 2022 年度股东大会，分别审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意公司续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。审计费用根据公司业务规模和所处行业等因素，确定为 60 万元。

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，上会会

会计师事务所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，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、2023 年度公司募集资金存放与实际使用情况等情况进行了核查并出具了专项报告。

经审计，上会会计师事务所认为，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。上会会计师事务所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，出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，上会会计师事务所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《审计委员会工作细则》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）审计委员会对上会会计师事务所的专业资质、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，认为其具备为上市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。审计委员会 2023 年第一次工作会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任上会会计师事务所为公司 2023 年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月 21 日，审计委员会通过现场会议与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 3 月 8 日，审计委员会通过现场会议与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2023 年度审计情况、审计调整事项、审计结论等事项进行沟通。审计委员会成员听取了上会会计师事务所关于公司审计的总体情况、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报。

（四）2024 年 4 月 22 日，审计委员会召开 2024 年第一次工作会议，审议通过公司 2023 年年度报告及审计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监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《审计委

员会工作细则》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上会会计师事务所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。

山东玉马遮阳科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 22 日