

青岛冠中生态股份有限公司

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

青岛冠中生态股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》等规定和要求，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

中兴华会计师事务所成立于1993年，2000年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“中兴华所”）。

注册地址：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层。首席合伙人：李尊农。

2023年度末合伙人数量189人、注册会计师人数969人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数489人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月26日召开了第四届董事会审计委员会第一次会议、第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，并于2023年5月19日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘中兴华所为公司2023年度审计机构，聘期一年，公司董事会提请股东大会授权董事会授权公司管理层根据2023年度实际业务情况和市场情况与审计机构协商确定审计费用。独立董事对本议案发表了明确同意的事前认可意见和独立意见。

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，结合公司2023年年报工作安排，中兴华所对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司2023年度募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中兴华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，为公司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，中兴华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充分沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作制度》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）审计委员会对中兴华所的专业胜任能力、独立性、投资者保护能力、诚信状况、过往审计工作情况及其执业质量等进行了充分了解和审查，认为其具备从事证券业务的资质和为上市公司提供审计服务的经验和能力，在为公司提供审计服务期间，能够恪尽职守、勤勉尽责、认真履行其审计职责，客观评价公司财务状况和经营成果，独立发表审计意见，表现出较高的专业水平，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。2023年4月26日，公司第四届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘中兴华所为公司2023年度审计机构。

（二）2023年12月28日，审计委员会以通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开预审后及年审正式进场沟通会议，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22日，审计委员会以通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2023年度审计情况、审计关注风险点及其控制对策、审计结论、专委会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了中兴华所关于公司审计总体情况、审计重点、关键审计事项、提请治理层关注事项及审计报告的出具情况等等的汇报。

（四）2024年4月24日，公司第四届董事会审计委员会第八次会议以现场与通讯相结合的方式召开，审议通过了《关于〈2023年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2024年第一季度报告〉的议案》、《关于〈2023年度财务决算报告〉及〈2024年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2023年度内部控制评价报告〉的议案》、《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》、《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》、《关于〈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〉的议案》等七项议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》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。

公司审计委员会认为中兴华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。

青岛冠中生态股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月二十六日