

鸿博股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度 履行监督职责情况报告

根据《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》等法律法规及《公司章程》《审计委员会工作规则》的规定，鸿博股份有限公司（以下简称“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上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会所”）2023 年年度审计工作履职情况履行了监督职责，情况如下：

一、会计师事务所机构信息

上会会计师事务所（特殊普通合伙）原名上海会计师事务所，1981 年成立，2013 年 12 月改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。已为数百家上市公司、大型集团公司及金融企业提供常年审计及咨询服务。截止 2023 年末，上会所拥有合伙人 108 人、注册会计师 506 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 179 名。

二、续聘会计师事务所履行的程序

2023 年 10 月 31 日，董事会审计委员会对上会所及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、审计工作情况等进行了严格核查和评价，同意续聘上会所为公司 2023 年度审计机构并同意将相关议案提交公司董事会审议。

同日，公司召开的第六届董事会第二十一次会议、第六届监事会第十七次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，董事会同意续聘上会所为公司 2023 年度审计机构，任期一年。并授权公司管理层与上会所协商确定 2023 年度的审计费用。

2023 年 11 月 27 日，公司 2023 年第四次临时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》。

三、2023 年年度会计师履职情况

上会所遵循中国注册会计师执业准则和《企业内部控制审计指引》等相关要求及公司 2023 年年度审计工作安排，上会所对公司 2023 年度财务报告及财务报告内部控制的有效性进行审计。上会所运用专业的职业判断，保持良好的沟通就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论，并在约定时限内提交审计报告。

经审计，上会所认为公司的财务报表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，公司相关内部控制未发现重大缺陷。上会所出具了标准无保留意见的审计报告。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

董事会审计委员会对上会所作为公司 2023 年度审计机构履行的监督职责情况如下：在续聘会计师工作中，审计委员会对上会所基本情况、执业资质、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了充分的了解和审查，认为上会所具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，能够满足公司财务报告和内部控制审计工作的要求。

在公司 2023 年度审计工作开展过程中，审计委员会与上会所项目组展开了充分的沟通与讨论，提出意见和建议，督促其按照工作计划开展审计工作，并对其履职情况进行了评估。并且参与公司 2023 年年度财务报表审计工作的审计项目组成员、上会所其他相关人员以及上会所已按照中国注册会计师职业道德守则的要求保持了独立性。

2024 年 1 月，公司审计委员成员与公司财务负责人、审计工作的注册会计师进行了审前沟通，对 2023 年度审计工作的范围和方法、审计时间节点安排、人员安排、审计风险等事项进行了沟通。

2024 年 3 月 4 日，公司审计委员成员与公司年审机构上会所召开了关于 2023 年度审计工作的沟通会议，听取年审会计师汇报关于公司 2023 年度审计工作的重点内容。

2024年4月2日，为了确保财务报告的真实性和准确性，公司审计委员会成员与上会所在上海进行了线下沟通，就年度审计事项进行了深入的交流和讨论，重点关注财务报告中的重大会计和审计问题，会议中分别听取年审会计师与公司财务负责人对公司财务处理的观点。

2024年4月29日，公司第六届董事会审计委员会第一次会议，以现场与通讯方式召开，审议通过了公司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。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《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，在年度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上会所在公司年度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。

鸿博股份有限公司董事会审计委员会

二〇二四年四月三十日