

浙江雅艺金属科技股份有限公司

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》《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》等规定和要求，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天健会计师事务所（特殊普通合伙）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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）成立于1983年，是由一批资深注册会计师创办的首批具有A+H股企业审计资格的全国性大型会计审计服务机构。天健长期从事证券服务业务，首席合伙人为王国海，截至2023年12月31日，天健合伙人238人，注册会计师2,272人；注册会计师中，836人签署过证券服务业务审计报告。2023年度上市公司（含A、B股）审计客户共计675家，收费总额人民币6.63亿元。上市公司主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业等。本公司同行业上市公司审计客户513家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

1、董事会审计委员会履职情况

经公司董事会审计委员会审议，认为天健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，具备证券、期货相关业务审计资格，诚信状况良好，能满足公司2023年度审计工作的质量要

求，续聘天健会计师事务所所有利于保障或提高上市公司审计工作的质量，有利于保护上市公司及其他股东利益，尤其是中小股东利益。我们同意向董事会提议续聘天健会计师事务所为公司2023年度审计机构，并同意将该议案提交公司第三届董事会第十三次会议审议。

2、董事会审议情况

公司2023年04月13日召开的第三届董事会第十三次会议全票审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

董事会认为：天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券从业资格，在执业过程中坚持独立、客观、公正的原则，遵守注册会计师独立审计准则，勤勉尽责地履行审计职责。为保持审计工作的连续性和稳定性，公司拟续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度的审计机构，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。

3、股东大会审议情况

2022年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

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》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，天健会计师事务所对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司年度募集资金存放与使用情况、关于控股股东及其关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天健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。天健会计师事务所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，天健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进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天健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03月31日，公司第三届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司2023年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年2月15日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对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年度审计调整事项、审计结论关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了天健会计师事务所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，并对审计发现的问题提出建议。

（四）2024年04月07日，公司第三届董事会审计委员会第十次会议审议通过公司2023年年度报告及摘要、财务决算报告、内部控制评价报告、续聘会计师事务所等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天健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。

浙江雅艺金属科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年04月19日