

山东三元生物科技股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告及 董事会审计委员会对会计师事务所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》等法律法规、规范性文件和《公司章程》《董事会专门委员会工作制度》等规定和要求，山东三元生物科技股份有限公司（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。现将董事会对会计师事务所 2023 年度履职评估及董事会审计委员会对会计师事务所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

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 2 月 9 日成立（由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

首席合伙人：梁春

人员信息：截至 2023 年 12 月 31 日，共有合伙人 270 人，注册会计师 1471 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 1141 人。

业务信息：2022 年度业务总收入为 332,731.85 万元，其中审计业务收入 307,355.10 万元，证券业务收入 138,862.04 万元。2022 年度上市公司审计客户 488 家，主要涉及行业：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、建筑业等。上市公司年报审计收费总额 61,034.29 万元，本公司同行业上市公司审计客户 8 家。

（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第十五次会议及第四届监事会第十二次会议，于2023年5月18日召开了2022年年度股东大会，上述会议审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。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

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，大华会所对公司2023年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，同时对公司募集资金存放与使用情况、内部控制情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了鉴证报告及专项说明。

经审计，大华会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。大华会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，大华会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《董事会专门委员会工作制度》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）审计委员会对大华会所的专业资质、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专业能力和资质，能够满足公司审计工作的要求。2023年4月16日，公司召开了第四届董事会审计委员会第五次会议，会议审议通过了《关于续

聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并同意提交董事会审议。

（二）2024 年 2 月 20 日，审计委员会通过现场及通讯会议的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、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 4 月 11 日，公司召开了第四届董事会审计委员会第八次会议，会议审议通过了 2023 年年度报告、内部控制自我评价报告、募集资金存放与使用情况的专项报告、续聘 2024 年度审计机构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中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会专门委员会工作制度》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大华会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。

山东三元生物科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 22 日