

青岛云路先进材料技术股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度审计履职情况的评估报告

青岛云路先进材料技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天职国际在公司 2023 年度审计工作中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天职国际具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，在审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，勤勉尽责，公允地表达了意见。具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际创立于 1988 年 12 月，首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

项目合伙人、签字注册会计师汪吉军先生，于 2000 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2014 年开始从事挂牌公司审计，2003 年开始

在天职国际执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 家，复核上市公司审计报告 3 家。近三年签署挂牌公司审计报告 2 家，近三年复核挂牌公司审计报告 1 家。

签字注册会计师崔憫女士，于 2013 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2014 年开始从事挂牌公司审计，2004 年开始在天职国际执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家。

质量控制复核人肖小军先生，2016 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在天职国际执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 3 月 30 日召开的公司第二届董事会审计委员会 2023 年第二次会议、第二届董事会第十次会议及 2023 年 5 月 9 日召开的公司 2022 年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》，同意聘任天职国际为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

公司已与天职国际签订了 2023 年度审计业务约定书（以下简称“审计业务约定书”）。天职国际已经按照审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及职业道德规范，对公司 2023 年年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对公司募集资金存放与实际使用情况、公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明。

经审计，天职国际认为，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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国

际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，天职国际及相关审计人员就独立性、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、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通，并达成一致意见。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司董事会认为：天职国际作为本公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，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，勤勉尽责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时，切实地履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

青岛云路先进材料技术股份有限公司董事会

2024 年 3 月 29 日