

证券代码：831304

证券简称：迪尔化工

公告编号：2024-016

山东华阳迪尔化工股份有限公司

审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《公司法》《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》《公司章程》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中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）2023年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本情况

会计师事务所名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月13日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

首席合伙人：刘红卫

2023年度末合伙人数量：54人

2023年度末注册会计师人数：317人

2023年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：145人

2023年收入总额（经审计）：56,520.37万元

2023年审计业务收入（经审计）：39,534.99万元

2023年证券业务收入（经审计）：13,186.80万元

2023年上市公司审计客户家数：50家

2023年上市公司审计客户涉及的主要行业包括：制造业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，信息传输、软件和信

技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业等。

2、聘任会计师事务所履行的程序

经公司第三届董事会第十八次会议及2022年年度股东大会审议，同意公司续聘中天运担任公司2023年年度审计机构。公司独立董事对该事项发表了事前认可意见及独立意见。

二、会计师事务所履职情况

中天运对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司内部控制执行情况、募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了鉴证报告或专项说明。

经审计，中天运认为公司2023年度的财务报表以及相关财务报表附注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，并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，中天运就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项与公司治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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：

1、2023年12月30日，公司第四届董事会审计委员会第一次会议以现场的方式召开，对中天运的专业资质、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。并与其负责公司审计工作的项目经理就2023年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了充分的事前沟通。

2、2024年2月27日，公司第四届董事会审计委员会第二次会议以现场的方式召开，与会计师进行了充分的沟通和交流，认真听取、审阅与年报审计相关的材料，及时掌握公司年度审计进度、内部控制建设和执行情况。

3、2024年4月6日，公司第四届董事会审计委员会第三次会议以现场方式召开，审议通过了公司财务预决算报告、2023年年度报告及其摘要、2023年度审计报告、2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告和控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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，有效监督了公司的年报审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

山东华阳迪尔化工股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月8日