

北方华锦化学工业股份有限公司

董事会审计委员会关于会计师事务所

2023 年度履职情况报告

北方华锦化学工业股份有限公司(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”)作为公司 2023 年度年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《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 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估,公司认为天职国际资质等方面合规有效,履职保持独立性,勤勉尽责,公允表达意见。具体情况如下:

一、机构信息

1. 基本信息

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)创立于 1988 年 12 月,总部北京,是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际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,组织形式为特殊普通合伙。

天职国际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。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

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。

2. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年，天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 9 次，涉及人员 22 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

二、项目信息

1. 基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：申旭，2016 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在本所执业，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 9 家，近三年复核上市公司审计报告 1 家。

签字注册会计师 2：李志忠，2008 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在本所执业，2019 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。

项目质量控制复核人：王军，1998 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2000 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告不少于 20 家。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2023 年度审计费用共计 168 万元(其中:年报审计费用 122 万元;内控审计费用 46 万元)。与上一期审计费用相同。

三、选聘会计师事务所履行的程序

2023 年 11 月 14 日,公司召开董事会审计委员会 2023 年第五次会议,审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》。

2023 年 11 月 24 日,公司召开第七届第二十二次董事会,审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》,同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。

2023 年 12 月 13 日,公司召开 2023 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》,同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。

四、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,结合公司 2023 年年报工作要求,天职国际对公司 2023 年年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计,同时对公司募集资金存放与实际使用情况、股东及其关联方占用资金情况等进行检查并出具了鉴证报告或专项报告。在执行审计工作的过程中,天职国

际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，有效的提升了工作的准确性。

五、审计委员会对

1. 根据公司《董事会审计委员会实施细则》等规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

公司董事会审计委员会事前对天职国际的业务资质与执业质量进行了充分了解，并结合公司业务发展需要及实际情况，认为天职国际具备从事证券、期货相关业务资格，具有丰富的上市公司审计工作经验，勤勉尽责，能够严格遵循相关法律、法规和政策，遵照独立、客观、公正的执业准则，较好地履行了审计机构职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。

(1) 2023年11月14日，公司召开董事会审计委员会2023年第五次会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际为公司2023年度财务和内部控制审计机构，并提交董事会审议。

(2) 2023年12月18日，公司召开董事会审计委员会2023年第六次会议，审议通过《2023年度财务及内部控制审计方案》，对2023年度会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、审计工作的范围、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

(3) 2024年4月1日，公司董事会审计委员会2024年第二次会议审议，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进行初审后沟通，对2023年度审计基本情况、审计实施情况、审计结果、初步确定的关键审计事项、总体审计结论、关联方交易情况等相关事项进行了沟通。

(4) 2024年4月10日，公司董事会审计委员会2024年第三次会议审议通过了《2023年年度报告及摘要》《2023年财务决算报告》《2023年度内部控制自我评价报告》《董事会关于2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》等议案。

2. 总体评价

经评估和审查，审计委员会认为天职国际具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其在近一年的执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北方华锦化学工业股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月12日