

浙江星华新材料集团股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告暨

董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规及《审计委员会议事规则》的相关规定，现将浙江星华新材料集团股份有限公司（以下简称“公司”）对 2023 年度会计师事务所履职情况及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中汇会计师事务所（特殊普通合伙），于 2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州，系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。

（1）会计师事务所名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2013 年 12 月 19 日

（3）机构性质：特殊普通合伙

（4）注册地址：杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

（5）首席合伙人：余强

（6）人员信息：截至 2023 年 12 月 31 日，合伙人数量 103 人，注册会计师人数 701 人。从事过证券服务业务注册会计师人数 282 人。

(7) 业务信息：中汇会计师事务所 2022 年度业务收入为 102,896 万元，其中审计业务收入 94,453 万元，证券业务收入 52,115 万元。2022 年共承办 159 家上市公司年报审计，主要行业包括专用设备制造业；电气机械及器材制造业；软件和信息技术服务业；计算机、通信和其他电子设备制造业；医药制造业。本公司同行业上市公司审计客户 10 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 4 月 13 日、2023 年 5 月 5 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议和公司 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对本事项发表了明确同意的事前认可意见和独立意见。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

根据《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，以及公司 2023 年报工作安排，中汇会计师事务所对公司 2023 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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度募集资金存放与使用情况等进行核查并出具专项报告。2023 年报审计期间，中汇会计师事务所就审计人员独立性、审计工作小组人员构成、审计计划、风险判断、本年度审计重点等事项与公司进行了事前、事中、事后沟通。

经审计，中汇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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。中汇会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

2023 年 4 月 13 日，第三届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，审计委员会对中汇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。审计委员会同意聘任中汇会计师事务所为公司 2023 年度审计机构并提交公司董事会审议。

在 2023 年度审计期间，审计委员会与中汇会计师事务所召开沟通会，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如项目成员与审计时间安排、审计范围、重点审计领域等进行了沟通，委员们听取了注册会计师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，并对审计工作提出建议。

综上所述，公司董事会审计委员会认为中汇会计师事务所在 2023 年度在对公司的财务状况和经营成果的审计以及公司内部控制有效性、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金存放与使用情况等方面的监督发挥了重要作用。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所

及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，对中汇会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年审期间与中汇会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促中汇会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会的监督职责。公司董事会审计委员会认为，中汇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，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

浙江星华新材料集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 13 日