

唐山三友化工股份有限公司

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《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和唐山三友化工股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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会计师事务所2023年度履行监督职责的情况汇报告如下：

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）2013年11月28日成立，注册地址为北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室，首席合伙人为张增刚先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至2023年末，该所拥有合伙人86名、注册会计师379名、从业人员总数1,387名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师247名。2023年度服务客户7,000余家，实现收入总额37,578.08万元。2023年度服务上市公司客户39家，挂牌公司客户164家。涉及主要行业有制造业，房地产业，信息传输、软件和信息技术服务业等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 13 日、2023 年 5 月 10 日分别召开八届十二次董事会和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请 2023 年度财务审计机构的议案》和《关于聘请 2023 年度内部控制审计机构的议案》，根据公司董事会审计委员会的建议，公司同意续聘中喜会计师事务所为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，聘期一年。公司独立董事就此事项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，中喜会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及截至 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进行核查并出具了专项报告。

经审计，中喜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，公允反映了公司截至 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。中喜会计师事务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，中喜会计师事务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：

（一）审计委员会对中喜会计师事务所相关资质和执业能力进行了审查，认为中喜会计师事务所具有从事证券相关业务的资格，配备了足够的审计人员，为公司审计服务期间能遵循独立、客观、公正的执业准则，能认真完成公司委托的各项审计工作。

（二）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召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、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）审计期间，审计委员会与中喜会计师事务所进行了充分沟通，对 2023 年度审计中发现的问题、审计结论、专委会关注事项等进行交流并对审计发现问题提出建议。

（四）在中喜会计师事务所提交审计报告后，审计委员会对公司 2023 年年度报告、内部控制评价报告等进行了审阅，认为中喜会计师事务所出具的审计报告是真实的、准确的、完整的，同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

公司董事会审计委员会认为中喜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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、准确、及时。

唐山三友化工股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月25日