

## 山东海化股份有限公司董事会审计委员会 关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，山东海化股份有限公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

### 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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）前身是北京市财政局于 1981 年成立的北京会计师事务所，1998 年 6 月脱钩改制并与京都会计师事务所合并，2011 年经北京市财政局批准改制为特殊普通合伙，2012 年更名为致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）。

致同所是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批获准从事特大型国有企业审计业务资格，以及首批取得金融审计资格的会计师事务所之一，首批获得财政部、证监会颁发的内地事务所从事 H 股企业审计业务资格，并在美国 PCAOB 注册。致同所是致同国际（Grant Thornton）的中国成员所，过去二十多年一直从事证券服务业务，并已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。致同所现有合伙人 205 名，拥有注册会计师 1270 名，其中从事过证券服务业务的注册会计师超过 400 名。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

经审计委员会审议通过并提议，公司于 2023 年 3 月 22 日、4 月 13 日，先后召开第八届董事会 2023 年第一次会议及 2022 年度股东大会，审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构并确定其报酬的议案》，同意继续

聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度财务及内控审计机构。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 24 日刊登在中国证券报、证券时报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于拟续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2023-010）。公司独立董事对上述议案发表了事前认可的独立意见。

## 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》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，致同所对公司 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等进行检查并出具了专项报告。

经审计，致同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，保持了有效的财务报告内部控制，出具了标准无保留意见的财务及内控审计报告。

在执行审计工作的过程中，致同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和治理层进行了沟通。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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）审计委员会通过对致同所的专业资质、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。审计委员会审议通过《关于聘任 2023 年度审计机构并确定其报酬

的议案》，同意续聘致同所为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会听取了致同所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汇报，并先后向致同所发出两次督促函，督促其如期完成公司 2023 年度审计工作。

（三）2024 年 3 月 18 日，公司审计委员会 2024 年第四次会议，审议通过公司《2023 年年度报告》等议案，并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所的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。

公司审计委员会认为致同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 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整。

山东海化股份有限公司董事会

审计委员会

2024 年 3 月 22 日