

# 嘉亨家化股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所

### 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》和嘉亨家化股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，公司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 年度履职评估及履行监督职责情况汇报如下：

#### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

##### （一）机构信息

##### 1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚所”）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

##### 2、人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，容诚所共有合伙 179 人，共有注册会计师 1,395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

##### （二）聘任程序

2023 年 4 月 21 日，公司召开第二届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚所为公司 2023 年度的审计机构，并同意将该事项提交董事会审议；2023 年 4 月 21 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚所为公司 2023 年度审计机构，独立董事对此事项进行了事前认可并发表了同意的独立意见；2023 年 4 月 21 日，公司召开了第二届监事

会第八次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚所为公司 2023 年度审计机构；2023 年 5 月 15 日，公司召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚所为公司 2023 年度审计机构。

## 二、2023 年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，容诚所对公司 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和鉴证，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。容诚所认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉亨家化 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。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，容诚所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、计划的审计范围和时间安排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、审计报告类型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履行监督职责情况

根据公司《审计委员会议事规则》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）董事会审计委员会通过对容诚所提供的资料进行审核并进行研究，认为容诚所及拟签字注册会计师能够达到公司对于审计机构及审计人员应具有独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面的要求，因此同意续聘容诚所为公司 2023 年度审计机构。

（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、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了容诚所关于公司 2023 年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

（三）2024 年 4 月 19 日，公司召开第二届董事会审计委员会第十五次会议，审议公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案，并提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深交所规则及《公司章程》《审计委员会议事规则》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，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容诚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、清晰、及时。

嘉亨家化股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 19 日