

营口风光新材料股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及

董事会审计委员会对年审会计师履行监督职责情况的报告

随着公司业务规模的不断扩大，财务管理的复杂性也日益增加。为了保障公司财务报告的真实、准确和完整，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，本公司及审计委员会对年审会计师事务所、会计师的工作进行了全程监督，确保其独立性、客观性和公正性。具体内容如下：

一、年审会计师事务所基本情况

1、机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

2、机构性质：特殊普通合伙企业

3、历史沿革：致同会计师事务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）。

4、注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

5、业务资质：致同会计师事务所已取得北京市财政局颁发的执业证书（证书序号：NO 0014469），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。致同会计师事务所过去二十多年一直从事证券服务业务。

6、是否曾从事过证券服务业务：是。

二、公司对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估

本公司认为致同会计师事务所（特殊普通合伙）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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

三、审计委员会对年审会计师履行监督职责情况报告

1、审计计划的审查：审计委员会在审计开始前，对年审会计师提出的审计计划进行了认真审查，确保审计计划的合理性、可行性和有效性。

2、审计过程的监督：审计委员会定期与年审会计师沟通，了解审计进展情况，及时发现并解决审计过程中遇到的问题。同时，审计委员会还对年审会计师的工作底稿进行了抽查，确保其合规性和完整性。

3、审计结果的审议：审计委员会在收到年审会计师出具的审计报告后，对报告进行了认真审议，确保其真实、准确和完整。同时，审计委员会还对年审会计师的工作质量进行了评价，提出了改进意见和建议。

经过审计委员会的全程监督，年审会计师在本次年审中表现出了较高的专业素养和独立性。其审计工作符合相关法规和标准的要求，审计报告真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。同时，年审会计师在审计过程中也积极与公司沟通，为公司提供更加优质、高

效的审计服务。

营口风光新材料股份有限公司

风光股份董事会审计委员会

2024年4月22日