

广东莱尔新材料科技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》及广东莱尔新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）《会计师事务所选聘制度》等法律法规和规范性文件的要求，现将公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

中审众环注册地址为湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼，首席合伙人为石文先。截至 2023 年 12 月 31 日，中审众环合伙人数量 216 人，注册会计师 1,244 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 716 人。

2023 年经审计总收入 215,466.65 万元、审计业务收入 185,127.83 万元、证券业务收入 56,747.98 万元。

2023 年度上市公司审计客户家数 201 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 26,115.39 万元，计算机、通信和其他电子设备制造业同行业上市公司审计客户家数 20 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月26日、2023年5月19日召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十九次会议、2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘2023年审计机构的议案》，公司续聘中审众环为2023年度审计机构。

二、2023年度会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合《上海证券交易所科创板股票上市规则》等规范性文件及公司2023年年度报告的工作安排，中审众环对公司2023年度财务报告及2023年12月31日财务报告内部控制的有效性、2023年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况、2023年度募集资金年度存放与实际使用情况、前次募集资金使用情况、非经常性损益等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环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日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的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。中审众环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，中审众环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《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如下：

（一）审计委员会对中审众环的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等进行了核查和评价，认为其具有符合《中华人民共和国证券法》规定的资格及从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，有足够的投资者保护能力，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情况，能够

满足公司审计工作的要求。2023年4月26日，第二届审计委员会第十三次会议审议通过了《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年的审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）2023年11月，审计委员会与负责公司审计的注册会计师召开年报审计沟通会，对会计师事务所与审计人员的独立性、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）2024年3月，审计委员会与负责公司审计的注册会计师召开工作沟通会，对2023年度审计进展情况进行沟通。审计委员会成员听取了中审众环关于公司审计过程中重要事项及执行的审计程序等事项的汇报。

（四）2024年4月，审计委员会与注册会计师沟通了关于审计结论、审计报告定稿与审计报告出具等事项。并召开了第三届审计委员会第三次会议审议通过了公司2023年年度报告、内部控制评价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证监会及《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，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中审众环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。

广东莱尔新材料科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月24日