

# 沈阳化工股份有限公司董事会审计委员会关于 第九届董事会第二十四次会议部分议案的审查意见

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《企业会计准则第8号——资产减值》等相关规定，我们作为沈阳化工股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会成员，对公司第九届董事会第二十四次会议部分议案进行了认真审议，基于审慎的判断，发表如下说明：

## 1、2023 年度财务决算报告及 2024 年财务预算报告

公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，经会计师事务所审计后的 2023 年年度财务报表及相关数据，真实、完整、公允地反映了公司本年度财务状况和经营成果，同意提交董事会审议。

## 2、2023 年度利润分配预案

公司 2023 年度利润分配预案符合国家现行会计政策和中国证监会的有关规定，具备合法性、合规性、合理性，不存在损害投资者利益的情况。

## 3、关于 2024 年度日常关联交易预计的议案

经认真审核，公司 2024 年度预计与关联人之间发生的日常关联交易均为公司日常经营活动所需，关联交易依据公平、合理的定价政策，参照市场价格确定关联交易价格，定价明确、合理。公司 2024 年度预计与关联人之间发生的日常关联交易不存在损害公司及其他股东、特别是中小股东的利益的情形。我们同意该事项，并同意提交公司股东大会审议。

#### 4、关于 2023 年度日常关联交易预计补充的议案

公司 2023 年度日常关联交易预计补充是基于公司正常生产经营需要和客观实际情况，交易定价公平、合理，不会对公司的正常经营、财务状况以及经营成果带来不利影响，不会影响公司的独立性。我们一致同意将《关于 2023 年度日常关联交易预计补充的议案》提交公司第九届董事会第二十四次会议审议，届时与会关联董事应回避表决。

#### 5、关于公司内部控制自我评价报告的议案

公司内部控制评价报告真实、全面地反映了公司内部控制体系的建立、健全情况。公司不存在内部控制重大缺陷，已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。

#### 6、关于 2023 年度计提资产减值准备及核销坏账的议案

公司 2023 年度需计提的资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 2023 年度的经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

#### 7、关于《公司 2024 年内部审计工作计划》的议案

经研究，一致同意《公司 2024 年度内部审计计划》，提请公司第九届董事会第二十四次会议审议。

#### 8、关于会计政策变更的议案

董事会审计委员会认为本次会计政策变更符合相关法律法规的规定和公司实际情况的需要，变更后的会计政策能够更合理、客观地

反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。全体同意本次会计政策变更，并将该议案提交公司董事会审议。

#### 9、二〇二三年年度报告及摘要

公司财务报表在所有重大方面公允反映了公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量，公司2023年度报告公允反映了公司本年度的财务状况和经营成果。公司2023年度报告及其摘要所披露的信息真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。同意将该议案提交董事会审议。

#### 10、关于2024年一季度报告的议案

公司《2024年第一季度报告》已经按照企业会计准则的规定编制，报告符合法律、行政法规和中国证监会的规定，内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况。

审计委员会：吴粒（主任委员）

葛友根、王岩、杨向宏、卜新平

二〇二四年四月二十六日