

中化国际（控股）股份有限公司董事会 审计与风险委员会对会计师事务所 2023 年度 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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，公司董事会审计与风险委员会（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，对毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”）的审计资质及 2023 年审计工作履行了监督职责，现将情况报告如下：

一、会计师事务所的基本情况

1. 毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

2. 毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。截至 2023 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 234 人，注册会计师 1,121 人，其中签署过证券服务业务审计报告的

注册会计师超过 260 人。

3. 毕马威华振 2022 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元(包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入超过人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元)。

毕马威华振 2022 年上市公司年报审计客户家数为 80 家，上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 4.9 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及文化、体育和娱乐业。毕马威华振 2022 年有与本公司同行业上市公司审计客户家数为 41 家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第九届董事会第十三次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司续聘 2023 年度财务审计和内控审计机构的议案》，同意续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计及内控审计机构，公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

三、会计师事务所履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，按照《审计业务约定书》及公司 2023 年年报工作安排，毕马威华振对公

司 2023 年财务报表和财务报告内部控制进行了审计，并发表了审计意见，同时对募集资金 2023 年度存放与实际使用情况专项报告执行工作并发表鉴证意见，对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表执行工作并出具专项说明，对 2023 年度的涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务汇总表执行工作并出具专项说明，对 2023 年度的营业收入扣除情况表执行工作并出具专项说明。在执行审计工作的过程中，毕马威华振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、年度审计重点、初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

四、审计与风险委员会对会计师事务所的监督情况

1、审计委员会对毕马威华振的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、执业质量等进行了核查，认为其在公司审计执业过程中诚实守信、勤勉尽责，具备为公司提供审计服务的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。审计委员会审议通过了《关于 2022 年度审计费用及续聘 2023 年度财务审计和内控审计机构的议案》，同意提请董事会续聘毕马威华振公司 2023 年度财务审计及内控审计机构。

2、关于公司年度审计事项，审计委员会与负责公司审计项目的负责人及注册会计师进行了审前沟通，认真听取、审阅了毕马威华振对公司年报审计的工作计划和时间安排，并就审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通，确

保工作安排合理，保障公司年审工作的正常运行。报告期内，审计委员会认真听取了毕马威华振关于公司审计总体情况、关键审计事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议，同时，在充分听取各方意见的基础上，积极协调公司管理层与外部审计机构的沟通、协调公司内部审计等部门与外部审计机构的沟通，并督促公司内部相关部门对外部审计工作的配合，提高了相关审计工作的效率。

五、总体评价和建议

公司审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所及项目人员的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、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。审计委员会认为会计师事务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。

中化国际（控股）股份有限公司董事会

2024 年 4 月 28 日