

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责

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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及《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《河南瑞贝卡发制品股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等规定和要求，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年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜”或“中喜会计师事务所”）成立于2013年11月，注册地址为北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室，首席合伙人为张增刚先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，是我国最早从事证券业务的会计师事务所之一，具有近30年的证券业务从业经验。截至2023年12月31日，中喜从业人员总数1,387人，其中合伙人86人，注册会计师379人；注册会计师中，247人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

本公司于2023年4月26日召开了第八届董事会审计委员会2023年第二次会议，审议通过了《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务审计机构和内控审计机构的议案》，同意将该议案提交董事会进行审议；同日，公司召开了第八届董事会第九次会议，公司独立董事对该议案予以事前认可，并发表了意见为同意的独立意见，董事会以9票赞成、0票反对、0票弃权通过了上述议案，并将该议案提交股东大会审议；公司于2023年5月26日召开了2022年年度股东大会，会议通过了该议案，同意续聘中喜会计师事务所为公司2023年度财务报表审计和内部控制审计的会计师事务所。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年度审计工作安排，中喜会计师事务所对公司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，同时对非经营性资金占用及其它关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，中喜会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面均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日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量；公司按照《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。中喜会计师事务所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，中喜会计师事务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、审计工作小组的人员构成、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、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）2023年4月26日，公司第八届董事会审计委员会以现场方式召开了2023年第二次会议，会议审议通过了《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务审计机构和内控审计机构的议案》。审计委员会对中喜会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往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2023年度审计工作的要求。为保持公司年度财务报表和内部控制审计工作的稳定性、连续性，同意续聘中喜会计师事务所为公司2023年度财务报表审计和内部控制审计的会计师事务所，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年2月22日，公司第八届董事会审计委员会以通讯方式召开了2024年第一次会议，会议召开前与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行沟通并审议通过了《2023年报审计治理层沟通报告（计划阶段）》，对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确认。

（三）2024年4月25日，公司第八届董事会审计委员会第二次会议以现场方式召开，会议审议通过了《注册会计师与审计委员会的沟通函》《2023年度审计报告》《2023年度内部控制评价报告》等议案，审计委员会成员与中喜会计师事务所关于审计内容及审计过程进行了沟通交流，认为审计过程符合法律法规的相关规定，审计报告客观、真实的反映了公司的财务状况、经营成果。

四、总体评价

公司第八届董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，在2023年度审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司第八届董事会审计委员会认为中喜会计师事务所在公司年报审计过程中严格遵守法律法规和职业道德准则，勤勉尽责，按时完成公司2023年度审计相关工作，出具的报告客观、完整、清晰，确保了审计工作的质量和独立性。

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

董事会

2024年4月30日