

河北中瓷电子科技股份有限公司

董事会审计委员会有关会计师事务所相关事项的说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大华”或“年审会计师”)接受河北中瓷电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“中瓷电子”)的委托,对公司(包括控股子公司)2021年度的财务报告(包括资产负债表、利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注)进行了审计,并对公司内部控制系统进行了评价。审计结束后,年审会计师对公司的2021年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。根据公司《章程》《董事会议事规则》等内控制度的有关规定,在年审会计师审计期间,公司第一届董事会审计委员会和内部审计部门进行了跟踪配合,现将年审会计师本年度的审计情况作总结如下:

一、基本情况

年审会计师与公司董事会、监事会和经营层进行了必要的沟通,通过对公司内部控制系统等的了解后,年审会计师与公司签订了《审计业务约定书》。大华审计小组于2021年12月22日进入公司开始进行年度预审,2022年1月17日进入公司开始进行年度正式审计。

根据公司《董事会议事规则》等的规定,审计委员会充分发挥了审核与监督作用:

1、审计前制定年报审计工作计划

2021年12月,审计委员会委员使用电子邮件、网络视频等方式与公司财务部门、内部审计部门以及公司年审会计师就2021年年度报告审计工作的时间安排进行沟通,根据公司前期与会计师事务所初步沟通的情况,结合公司和年审会计师实际工作情况制定了详细的年报审计工作计划。

2、年报审计期间会议沟通会

审计委员会于2021年12月与会计师和公司相关部门负责人在公司会议室召开了审计沟通交流会。具体会议内容如下:

(1) 审计委员会要求公司财务部应依据会计准则及相关法律、法规和规定的要求,按时编制披露公司2021年年报,确保完整、准确、合规地反映公司财

务状况及经营情况。

(2) 希望公司通过外部审计过程,充分发挥和吸收事务所服务客户多、经验丰富、见多识广的优势和行业经验,及时对公司会计控制和会计处理方法提出优化建议,并就会计师事务所对公司年度报告的相关问题与会计处理进行了仔细的了解和沟通。

(3) 会计师事务所肯定了公司管理的规范性,并对 2021 年度审计工作开展情况进行了介绍与解答。

(4) 与相关部门负责人就年审主要事项、内部审计及内部控制实施情况进行了充分沟通。

(5) 就公司 2021 年度的财务报告的审计工作进展、审计发现、内部审计的运作情况进行了解与问询。

(6) 不断督促会计师事务所兼顾质量和效率,在约定的期限内提交审计报告。

3、审计报告初稿会议沟通会

后续由于石家庄疫情原因,审计委员会采用电子邮件、网络视频等方式持续关注审计进展情况,不断跟进公司财务会计报表及审计报告的编制情况。2021 年 4 月,使用网络视频等方式召开审计报告初稿会议沟通会。会议主要内容有:

(1) 在年审会计师出具初步审计意见后,公司审计委员会再次审阅了公司财务会计报表,并与年审会计师进行了专项沟通,特别是关联交易及资金往来、对外担保,应收及其他应收信用损失,会计核算及财务报告稳健性等情况,就年审主要事项、内部审计及内部控制实施情况再次进行了充分沟通。

(2) 会计师事务所再次肯定了公司管理的规范性、会计核算及财务报告稳健性等,拟对公司的 2021 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

(3) 再次提出通过外部审计过程,充分发挥和吸收事务所服务客户多、经验丰富、见多识广的优势和行业经验,及时对公司会计控制和会计处理方法提出优化建议。

(4) 不断督促会计师事务所兼顾质量和效率,在 4 月 20 日前提交审计报告。

二、关于会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评

价

1、独立性

大华所有职员未在公司任职并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；年审会计师和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；年审会计师对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中，年审会计师及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

2、专业胜任能力评价

年审会计师审计小组共由 9 人组成，其中具有注册会计师职称人员 4 名，审计人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

3、大华购买的职业保险累计赔偿限额为 7 亿元，职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

4、会计师事务所对公司提出的改进意见的情况

在审计过程中，审计小组从实际出发，实事求是，对本公司提出了宝贵的改进意见。公司对其提出的改进意见将进行分析采纳。

三、关于下年度聘任会计师事务所的建议

根据大华提供的有关机构文件，包括人员信息、业务信息、执业信息及诚信记录等，结合 2021 年度审计情况，审计委员会认为：自担任本公司年度报告的审计机构以来，工作勤勉尽责，执业质量高，信誉好，专业水平高、服务态度好，公司对其工作能力、敬业精神、负责态度等各方面均满意，为保证审计工作的延续性，更好地为公司长远发展服务，根据相关规定及《公司章程》的规定，提议续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。

河北中瓷电子科技股份有限公司

董事会审计委员会

2022 年 4 月 20 日