

---

# 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

茂名石化实华股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）作为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司第十二届董事会审计委员会切实对中兴财光华 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

## 一、聘请会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙。

注册地：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层

首席合伙人：姚庚春。

事务所 2022 年底有合伙人 156 人，截至 2022 年底全所注册会计师 812 人；注册会计师中有 325 名签署过证券服务业务；截至 2022 年底共有从业人员 3099 人。

2022 年事务所业务收入 100,960.44 万元，其中审计业务收入 88,394.40 万元，证券业务收入 41,145.89 万元。出具 2021 年度上市公司年报审计客户数量 76 家，上市公司审

---

计收费 11,134.50 万元，资产均值 173.09 亿元。主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等。

## **(二) 聘请会计师事务所履行的程序**

公司于 2023 年 12 月 8 日召开第十二届董事会第七次临时会议，于 2023 年 12 月 27 日召开 2023 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年度审计机构和内控审计机构并确定审计费用的议案》，同意聘请中兴财光华为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## **二、2023 年审会计师事务所履职情况**

按照《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 年年报工作安排，中兴财光华对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中兴财光华认为除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了茂化实华 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

公司在 2023 年保持了有效的财务报告内部控制，中兴

---

财光华出具了标准无保留意见的内控审计报告。

在执行审计工作的过程中，中兴财光华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、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、审计委员会履行监督职责的工作情况

根据《茂名石化实华股份有限公司董事会审计委员会工作细则》（以下简称“《工作细则》”）等有关规定，公司审计委员会对中兴财光华作为公司 2023 年审计机构而履行的监督职责情况如下：

在会计师事务所选聘工作中，审计委员会对中兴财光华的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等进行了充分的了解和审查，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司财务报告和内部控制审计工作的要求。

2023 年 12 月 8 日，第十二届董事会第七次临时会议审议并通过《关于公司聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年度审计机构和内控审计机构并确定审计费用的议案》，并将该议案提交公司董事会审议。

在中兴财光华就公司 2023 年度审计工作开展过程中，审计委员会与中兴财光华项目组展开了充分的沟通与讨论，提出意见和建议，督促其按照工作计划开展审计工作，并对其履职情况进行了评估。2024 年 3 月 29 日，公司第十二届董事会审计委员会 2024 年第二次会议通过现场结合通讯的方式召开。审计委员会与负责公司审计工作的项目合伙

---

人及项目组工作人员召开 2023 年度审计工作沟通会，中兴财光华对 2023 年度关键审计事项、重点审计领域及其他相关内容进行了详细汇报，审计委员会对其中需要关注的问题提出了建议。公司计划于 2024 年 4 月 25 日召开审计委员会 2024 年第三次会议，审议中兴财光华提交的公司 2023 年度财务报告及相关议案。审议通过后提交公司董事会审议。

#### **四、总体评价**

公司审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》、《工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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兴财光华在执行公司 2023 年度的各项审计中，能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，出具的审计意见客观、公正，较好地完成了公司委托的各项工作。

特此报告。

**茂名石化实华股份有限公司董事会**

**审计委员会**

**2024 年 4 月 25 日**