

鲁西化工集团股份有限公司

董事会审计与风险委员会对会计师事务所

2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和鲁西化工集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等规定要求，董事会审计与风险委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与风险委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）成立于 1988 年 12 月，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，首席合伙人为邱靖之先生。截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司召开了第八届董事会第三十六次会议、第八届监事会第二十四次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案》，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券、期货相关业务的执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力。该所在为公司提供 2022 年度

审计服务的工作中，恪尽职守，勤勉尽责，坚持独立、客观、公正的执业准则，公允合理地发表了独立审计意见，较好地完成了审计工作。基于该所丰富的审计经验和职业素养，以及保持审计工作连续性，公司董事会决定续聘天职国际为公司 2023 年度审计机构，聘期为一年。2023 年度审计费用共计 128 万元（其中：年报审计费用 93 万元；内控审计费用 35 万元）。

以上议案已经公司审计与风险委员会审议通过，公司独立董事对本事项发表了事前认可意见及独立意见，独立董事、审计及风险委员会委员全票同意将该议案提交董事会审议。

二、2023 年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，天职国际对公司 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，同时对公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明、2023 年度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。

在执行审计工作的过程中，天职国际制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队人员构成、审计范围、时间安排、关键审计事项和提请注意的事项等与公司管理层进行了沟通。

经审计，天职国际认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的

合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、公司《董事会专门委员会实施细则》等有关规定，审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计与风险委员会对天职国际的专业资质、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，能够满足公司审计工作的要求。2023 年 4 月 19 日，公司召开审计与风险委员会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案》，同意续聘天职国际为公司 2023 年度审计机构和内控审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2023 年 12 月 14 日，审计与风险委员会以现场和通讯方式召开会议，与年审会计师事务所会计师和项目经理针对 2023 年财务报告的审计范围、总体审计策略及审计安排，审计重要性水平、重点风险领域及审计应对、2023 年内部控制审计的相关安排等进行沟通。

（三）2024 年 3 月 18 日，审计与风险委员会以现场和通讯方式召开会议，与年审会计师事务所会计师和项目经理沟通讨论 2023 年财务报告的审计范围、目前审计进展、审计结果及主要

调整事项，重点审计事项及审计程序、审计报告及意见类型等内容。

（四）2024年4月13日，审计与风险委员会以现场和通讯方式召开会议，与年审会计师事务所会计师和项目经理沟通讨论目前审计进展，确定披露的关键审计事项、审计报告及初步审计意见等内容。

（五）2024年4月27日，审计与风险委员会以现场和通讯方式召开会议，与年审会计师事务所沟通讨论经审定后的财务数据、确定披露的关键审计事项，审计报告意见及出具情况等，审议《关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案》《2024年第一季度内部控制管理审计报告》《2024年第二季度内审工作计划》《关于公司2023年度财务决算报告的议案》《关于公司2023年度内部控制评价报告的议案》《关于拟与中化集团财务有限责任公司续签〈金融服务框架协议〉的关联交易议案》等。

四、总体评价

经评估，董事会审计与风险委员会认为天职国际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年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告准确、客观、完整、公正。

董事会审计与风险委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会专门委员会实施细

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，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。

鲁西化工集团股份有限公司

董事会审计与风险委员会

二〇二四年四月二十九日