

**保利联合化工控股集团股份有限公司**  
**董事会风控与审计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《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》等规定和要求，董事会风控与审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会风控与审计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**

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：911101085923425568

组织形式：特殊普通合伙

注册经营场所：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：邱靖之

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性

咨询机构。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第七届董事会第六次会议、第七届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，后该议案于 2023 年 6 月 28 日经 2022 年度股东大会审议通过。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。

## 三、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，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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、风险及舞弊的测试和评价方法、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。

#### **四、风控与审计委员会对会计师事务所监督情况**

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，风控与审计委员会对天职国际会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）风控与审计委员会对天职国际的执业资质、诚信记录、业务情况及其独立性等情况进行了充分的了解，在查阅了天职国际有关资格证照、相关信息和诚信记录后，一致认可天职国际的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，能够满足公司审计工作的要求。

2023 年 4 月 26 日，董事会风控与审计委员会第六次会议审议通过《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表和

内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023年，董事会风控与审计委员会严格遵守有关工作要求，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交流、沟通，督促会计师事务所按照工作进度及时完成年报审计工作，充分发挥了监督审查作用。

（三）2024年1月3日，风控与审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。风控与审计委员会成员听取了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司审计内容相关调整事项、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。

## 五、总体评价

公司风控与审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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，切实履行了风控与审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司风控与审计委员会认为天职国际会计师事务所（特殊普

通合伙)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。

保利联合化工控股集团股份有限公司

董事会风控与审计委员会

2024年4月29日