

唐山三友化工股份有限公司

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

唐山三友化工股份有限公司（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 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国资委、证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的相关规定，公司董事会审计委员会对中兴财光华 2024 年度履职情况进行了监督，现将有关情况报告如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）中兴财光华基本情况

中兴财光华长期从事证券服务业务，于 2013 年改制为特殊普通合伙，首席合伙人为姚庚春先生，管理总部设立于北京，并在全国各地设立了 35 家分所。截至 2024 年 12 月 31 日有合伙人 187 人、注册会计师 804 人。中兴财光华 2024 年度业务收入（未经审计）99,115.12 万元，其中审计业务收入（未经审计）87,645.28 万元；2024 年度上市公司年报审计客户 89 家。

中兴财光华主要从事上市公司审计、IPO 审计、发债审计、新三板年报审计及其他特定目的审计，服务范围遍及金融、证券期货、电信、钢铁、石油、煤炭、外贸、纺织、物产、电力、水利、新闻出版、科技、交通运输、制药、农牧业、房地产等行业。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

经 2024 年 1 月 25 日召开的董事会审计委员会会议审议通过，公司董事会审计委员会同意聘请中兴财光华为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

公司于 2024 年 1 月 30 日召开第一次临时董事会会议，会议审议通过了《关于聘请 2024 年度财务审计机构的议案》和《关于聘请 2024 年度内部控制审计机构的议案》，并及时进行了信息披露。上述议案于 2024 年 2 月 22 日经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

二、2024 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并结合公司 2024 年年报工作安排，中兴财光华对公司 2024 年度财务报表及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，中兴财光华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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，出具了标准无保留意见的审计报告；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。在审计过程中，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、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。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对中兴财光华履行监督职责的情况如下：

1.审计委员会对中兴财光华的专业资质、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。

2.审计前，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会计师及项目经理，就公司 2024 年度审计工作的审计情况，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。

3.审计过程中，审计委员多次与负责公司审计工作的会计师及项目经理召开沟通会议，对公司 2024 年度审计调整事项、审计结论及其他关注事项进行沟通。审计委员听取了中兴财光华关于相关审计调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告出具等情况的汇报。

4.2025 年 3 月 28 日，公司召开第九届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了公司《2024 年年度报告全文及摘要》《2024 年度内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，审计委员会严格按照中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定，充分发挥审查、

监督的作用，对中兴财光华相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与中兴财光华进行了充分的讨论和沟通，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

审核委员会认为中兴财光华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，表现出了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、公正、完整、准确、及时。

特此报告。

唐山三友化工股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 15 日