

# 昊华化工科技集团股份有限公司 关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估 报告

昊华化工科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司2023年度财务报告审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关要求，公司对天职国际2023年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

## 一、2023年年审会计师事务所的基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部在北京，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。

天职国际首席合伙人为邱靖之，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，组织形式为特殊普通合伙。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。

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

公司第八届董事会审计委员会 2023 年第二次会议审议通过了《关于审议续聘公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，经审议，董事会审计委员会同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，财务报告审计费用 270 万元、内部控制审计费用 40 万元。

公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于审议续聘公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，并将该议案提交 2022 年年度股东大会审议，2023 年 5 月 18 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过该议案。

## 二、会计师事务所履职情况

经评估，近一年天职国际资质合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

天职国际按照《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，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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、涉及财务公司关联交易的金融业务情况进行了核查并出具专项报告。

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。天职国际严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，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、公司对会计师事务所履职的评价

#### （一）对会计师遵守职业道德基本原则的评价

天职国际符合《证券法》规定的资格，具备专业的执业能力和执业资质，有着良好的独立性和诚信记录，拥有投资者保护能力，遵守独立、客观、公正的道德规范和职业操守。

#### （二）对会计师事务所审计工作的评价

在 2023 年年度审计过程中，天职国际勤勉尽责、客观公正，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，圆满完成

了年度各项审计工作，表现了良好的职业操守和业务素质。按时完成了公司2023年年报审计和内控审计相关工作，出具了审计报告，切实履行了审计机构应尽的职责。

昊华化工科技集团股份有限公司

2024年4月28日