

唐山冀东装备工程股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

唐山冀东装备工程股份有限公司（以下简称公司）聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称信永中和）作为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。

根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对信永中和 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为信永中和资质等方面合规有效，保持了良好的独立性，认真履职、勤勉尽责、公允表达意见，具体情况如下：

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

机构名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

首席合伙人：【谭小青先生】

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：245 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数：1656 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超 600 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第七届董事会第十六次会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于聘任 2023 年度财务审计机构的议案》、《关于聘任 2023 年度内部控制审计机构的议案》，同意续聘信永中和担任公司 2023 年度财务审计及内控审计机构。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，结合公司 2023 年年报工作安排，信永中和对公司 2023

年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，信永中和认为：公司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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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。信永中和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，信永中和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、审计风险分析及应对、舞弊风险识别及防范、年度审计重点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监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对信永中和的专业资质、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 3 月 10 日，公司以通讯方式召开第七届董事会审计委员会 2023 年第一次会议。会议审议通过了公司《关于聘任 2023 年度财务审计机构的议案》和《关于聘任 2023 年度内部控制审计机构的议案》，同意聘任信永中和为公司 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）2024 年 1 月 29 日，公司召开了第七届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如 2023 年度审计工作的审计范围、审计流程、审计时间安排、审计团队、舞弊风险沟通、审计风险分析及应对、与财务报表相关的内部控制、预

审关注的主要事项、关键审计事项等进行了沟通，对审计程序和要求进行了总体把握。

（三）2024年2月20日，公司召开了第七届董事会审计委员会2024年第二次会议，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，审计委员会听取了会计师汇报的关于公司2023年年报审计的初步意见，公司的被审计单位基本情况及审计结果，包括初步意见、经营业绩情况、存货的管理等情况、内部控制、关联方交易情况、关键审计事项、审计中发现的问题及关注点等，并与会计师进行了交流，对审计发现的问题提出意见和建议。

（四）2024年3月8日，公司召开了第七届董事会审计委员会2024年第三次会议，听取了会计师关于公司2023年度审计工作的汇报，审议通过了公司《2023年年度报告》及年度报告摘要、《2023年度财务决算报告》、《2023年度内部控制评价报告》等议案并提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会认为信永中和在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。

唐山冀东装备工程股份有限公司董事会

2023年3月20日