

# 唐山三友化工股份有限公司

## 董事会审计委员会 2023 年度工作报告

唐山三友化工股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，勤勉尽责，认真履行职责，现就 2023 年度工作情况汇报如下：

### 一、审计委员会基本情况

公司第八届董事会审计委员会委员由 5 名委员构成，分别为陈胜华先生、李建渊先生、李瑞新先生、邓文胜先生、赵璇先生，其中陈胜华先生、邓文胜先生、赵璇先生为独立董事，主任委员由会计专业独立董事陈胜华先生担任。

2023 年 8 月，公司董事会审计委员会进行了换届选举。公司第九届董事会审计委员会委员由 5 名委员组成，分别为陈胜华先生、李建渊先生、李瑞新先生、陈爱珍女士、赵向东先生，其中陈胜华先生、陈爱珍女士、赵向东先生为独立董事，主任委员由会计专业独立董事陈胜华先生担任。

陈胜华先生因个人工作原因辞去公司第九届董事会独立董事及董事会审计委员会主任委员职务。经公司 2024 年 2 月 22 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过，补选会计专业人士张继德先生为公司第九届董事会独立董事，兼任公司第九届董事会审计委员会主任委员。

### 二、审计委员会会议召开情况

2023 年，董事会审计委员会共召开五次会议，全体委员均亲自出席了会议，会议分别就公司定期报告、内部控制报告、计提资产减值准备、关联交易、内部审计工作等事项进行了审议，并向公司董事会提出了审议意见。

（一）2023 年 1 月 10 日，审计委员会召开第一次会议，会议审议通过了公司《2022 年度生产经营情况汇报》《2022 年度财务工作报告》《2022 年内审工作报告》《董事会审计委员会 2022 年度工作报告》，年审会计师提交的《2022 年度总体审计策略和具体审计计划》及其他资料，会上就 2022 年度审计工作的审计重点、风险判断、风险测试和评价方法进行审议。

(二)2023年4月3日,审计委员会召开第二次会议,审议通过了公司《2022年度内部控制评价报告》《关于2022年度各项资产处置损失的议案》《关于2022年度计提资产减值准备的议案》《关于日常关联交易2022年完成情况及2023年预计的议案》《关于聘请2023年度内部控制审计机构的议案》《关于聘请2023年度财务审计机构的议案》等相关议案。

(三)2023年4月17日,审计委员会召开第三次会议,审议通过了公司《2023年第一季度报告》。

(四)2023年8月15日,审计委员会召开第四次会议,审议通过了公司《2023年半年度报告》。

(五)2023年10月16日,审计委员会召开第五次会议,审议通过了公司《2023年第三季度报告》《关于制定<公司会计师事务所选聘管理办法>的议案》。

### **三、审计委员会主要工作开展情况**

#### **(一) 监督评估外部审计机构工作**

1.公司聘请中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司财务和内控提供审计服务,我们对中喜会计师事务所相关资质和执业能力进行了审查,认为中喜会计师事务所具有从事证券相关业务的资格,配备了足够的审计人员,为公司审计服务期间能遵循独立、客观、公正的执业准则,能认真完成公司委托的各项审计工作。

2.外部审计机构就审计范围、审计计划、审计方法及审计过程中发现的问题能及时与我们沟通,业务沟通顺畅。

3.监督会计师事务所诚实守信、勤勉尽责,严格遵守业务规则和行业自律规范,客观公正的执行审计业务,审慎发表专业意见,及时提交审计报告。

我们认为,中喜会计师事务所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2022年年度报告审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、准确、及时。

#### **(二) 审阅公司的财务报告并对其发表意见**

报告期内,审计委员会认真审阅了公司季度、半年度、年度财务报告及其相关资料,对公司财务数据、会计政策的运用、相关经营指标的完成情况等与公司

高管进行了沟通。我们认为公司财务报告是真实、准确和完整的，能够客观公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，不存在重大会计差错、重大会计政策及估计变更，也不存在与财务报告相关的欺诈、误导行为及重大错报。

### **（三）协调管理层、内部审计部门与外部审计机构有效沟通**

报告期内，我们通过不定期会议的方式与公司管理层、会计师事务所进行了积极的沟通，与管理层、内审部门一起了解会计师事务所在审计中梳理发现的问题，积极讨论分析，敦促内部审计部门加强内部审计工作，及时完善制度建设，有效防范经营风险。

### **（四）监督指导内部审计工作**

我们认真审阅并听取了公司 2022 年度内审工作报告和 2023 年工作计划，督促公司严格按照审计计划完成工作任务，对内审部门在工作中出现的难点和发现的问题提出指导性意见；指导和监督内审部门不断完善内部审计制度的建立和实施；不定期指导内部审计部门有效运作，督导内部审计部门对公司提供担保、关联交易、提供财务资助、购买或者出售资产、对外投资、与关联方资金往来等情况进行不定期检查，如检查发现存在违法违规、运作不规范等情形及时报告。我们认为公司内部审计团队“积极创新、业务精通、求真务实”，有效的发挥了监督、服务的职能，在公司规范治理、防范风险中发挥了积极作用。

### **（五）评价内部控制的有效性**

报告期内，我们认真审阅了公司年度《内部控制评价报告》和中介机构出具的年度《内部控制审计报告》，督促公司对发现的内控缺陷制定整改措施和整改时间，确保公司内控的有效性。我们认为公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关要求建立了较为科学完善的治理结构和内部控制体系，切实发挥风险防控作用。内部控制运行有效，不存在内部控制重大、重要缺陷，对于个别一般缺陷已经及时进行整改。

### **（六）对公司日常关联交易进行审核**

我们认真审查了公司提交的年度日常关联交易的议案资料，公司日常关联交易是公司正常业务运营所产生的，遵循了平等互利、等价有偿、公平、公开、公正的商业原则，交易定价公允，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会影响公司的独立性。日常关联交易的预计履行了相应的审议程序，实

际履行情况没有超出年度预计。

#### **（七）对公司计提资产减值准备进行审核**

我们认真、全面审查了公司提交的关于计提资产减值准备的议案资料，认为公司 2022 年度计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分。计提资产减值准备后能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

2024 年，审计委员会将密切关注相关法规变化和监管新要求，合规履行法律法规及相关规定所赋予的各项职责，认真工作、勤勉尽责，加强与管理层、内审部门、外部审计机构的沟通，切实维护公司和全体股东的合法权益，不断促进公司治理水平再上新台阶。

特此报告。

唐山三友化工股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日