

山东天鹅棉业机械股份有限公司

审计委员会对会计师事务所 2023 年履行监督职责情况报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和山东天鹅棉业机械股份有限公司（以下简称“公司”、“天鹅股份”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将公司审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

1.基本情况

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：特殊普通合伙企业

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，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 237 家。

2.投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3.诚信记录

信永中和会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。35 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 人次、行政处罚 3 人次、监督管理措施 12 人次、自律监管措施 3 人次和纪律处分 1 人次。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 11 月 3 日、11 月 20 日分别召开第六届董事会第二十一次会议和 2023 年度第四次临时股东大会会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘请信永中和为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。公司独立董事就前述事项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》和其他执业规范结合公司 2023 年度报告工作安排，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等进行检查并出具了专项报告。

经审计，信永中和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。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、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、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，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、公司审计部门通过公开招标方式选聘会计师事务所，审计委员会审核了中标单位信永中和执业资质、业务规模、人力及相关资源配备、人员信息等资料，对其专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等情况进行评价，认为信永中和具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备投资者保护能力，不

存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。信永中和在担任公司 2022 年度财务审计及内控审计机构期间，严格遵守了国家有关法律法规及注册会计师职业规范的要求，出具的审计报告客观、公正、公允地反映了公司财务状况、经营成果及内控情况，切实履行了财务审计及内控审计机构应尽的职责。2023 年 10 月 31 日，公司第六届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘信永中和为公司 2023 年度财务报告和内部控制的审计机构，并同意提交董事会审议。

2、审计委员会审核了 2023 年度审计费用。根据公开招投标结果定价，2023 年度审计费用为人民币 70.00 万元（不含税），其中财务报告审计费用 50.00 万元，内部控制审计费用 20.00 万元，与 2022 年度审计费用相同。

3、公司审计委员会成员积极与会计师沟通，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。审计委员会成员听取了信永中和关于公司 2023 年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出意见与建议。

4、2024 年 3 月 28 日，公司第七届董事会审计委员会 2024 年第一次会议以通讯会议形式召开，审议通过公司 2023 年年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。并同意提交董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为信永中和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。

山东天鹅棉业机械股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 3 月 28 日