

黑牡丹（集团）股份有限公司董事会审计委员会 对 2023 年度会计师事务所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《公司章程》等规定和要求，黑牡丹（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）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。现将审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

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

1、基本信息

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）成立于 1982 年，于 2013 年 9 月改制为特殊普通合伙企业，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。

公证天业首席合伙人为张彩斌先生，截至 2023 年 12 月 31 日，公证天业合伙人数量 58 人，注册会计师人数 334 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。2023 年度经审计的收入总额 30,171.48 万元，其中审计业务收入 24,627.19 万元，证券业务收入 13,580.35 万元。2023 年度上市公司年报审计客户家数 62 家，审计收费总额 6,311 万元，上市公司主要行业包括制造业、信息传输软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等，公司同行业上市公司审计客户 1 家。

2、投资者保护能力

公证天业已计提职业风险基金 89.10 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000 万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同）不存在因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

3、诚信记录

公证天业近三年因执业行为受到监督管理措施 5 次、自律监管措施 1 次，不

存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分的情形。

14 名从业人员近三年因公证天业执业行为受到监督管理措施 5 次、自律监管措施 3 次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分的情形。

（二）续聘会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 21 日，公司召开了九届十三次董事会会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于 2023 年拟续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意公司 2023 年续聘公证天业为公司财务审计机构和内部控制审计机构，聘期为一年，并提请股东大会授权公司董事会根据审计具体工作量及市场价格水平决定其报酬事宜。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、审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对公证天业履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 4 月 3 日，董事会审计委员会审议通过《关于 2023 年拟续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，审计委员会对公证天业的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行充分的了解和核查后，认为公证天业具备相应的执业资格和胜任能力，具有丰富的执业经验和良好的投资者保护能力，在多年担任公司财务及内部控制审计机构期间，执业过程中勤勉尽责，独立、客观、公正，严格遵照中国注册会计师审计准则的规定，执行了必要的审计程序，切实履行了审计机构应尽的职责，能够客观、独立地对公司财务状况及内控情况进行审计，审计结论客观、公允，且符合公司实际情况。同意续聘公证天业为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2024 年 2 月 2 日，审计委员会对公司未经审计的 2023 年财务会计报表进行了认真审阅，并与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人进行沟通交流，同意将公司财务会计报表和相关资料提交会计师事务所进行审计，同时就 2023 年财务报告的总体审计策略和具体审计计划进行了深入沟通，要求年审注册会计师按既定审计计划开展工作，确保公司及时完成年度财务报告的编制、审议和披露工作。

（三）2024 年 3 月 29 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人召开审计过程中沟通会议，对 2023 年度审计进展情况进行了深入沟

通。审计委员会听取了公证天业就关键审计事项、涉及的审计调整、审计过程中关注的重大事项等内容汇报，并对关注事项及建议进行沟通。审计委员会同意审计报告初稿，并敦促年审会计师进一步复核后在审计计划规定时限内提交审计报告。

（四）2024年4月9日，公司审计委员会召开会议，听取公证天业从事公司2023年年度审计工作的总结报告；审议通过公司2023年年度报告、2023年度内控审计报告等并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及公司《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》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职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。

公司董事会审计委员会认为公证天业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、准确、及时。

黑牡丹（集团）股份有限公司
董事会审计委员会
2024年4月19日