

江苏红豆实业股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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》等相关规定，江苏红豆实业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责、恪尽职守的原则，对公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）的审计资质及 2023 年度审计工作履行了监督职责。现将有关情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

公证天业成立于 1982 年，是从事证券服务业务首批备案的会计师事务所之一，2013 年改制为特殊普通合伙性质会计师事务所。注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室，首席合伙人为张彩斌。

截至 2023 年 12 月 31 日，公证天业共有合伙人 58 人，注册会计师 334 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 142 人。2023 年度，公证天业实现总收入（经审计）30,171.48 万元、审计业务收入 24,627.19 万元、证券业务收入 13,580.35 万元。上市公司年报审计家数 62 家，涉及行业主要包括制造业、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，审计收费 6,311 万元。其中，本公司同行业上市公司审计客户 50 家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 20 日、2023 年 5 月 12 日分别召开第八届董事会第三十九次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘公证天业为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见和事前认可意见。

二、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 年年报的工作安排，公证天业对公司 2023 年度财务报告及财

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占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，公证天业认为，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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公证天业出具了标准无保留意见的审计报告。

在年度审计工作的执行过程中，公证天业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、审计委员会对年审会计师事务所履行监督职责情况

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关法律、法规和《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等的规定，公司审计委员会对公证天业履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对公证天业的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信记录等情况进行了充分了解和审查，认为其具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，具备良好的职业操守和诚信状况，具有充分的投资者保护能力，在为公司提供审计服务工作中，尽职尽责，遵循独立、客观、公正的执业准则。审计委员会审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意继续聘请公证天业为公司 2023 年度审计机构并提交公司董事会审议。

2、审计委员会通过现场与通讯相结合的方式与年审会计师、公司财务部、审计部进行年审前沟通，与负责审计工作的签字会计师就 2023 年度审计范围、审计方法、重点关注事项、内部控制审计要点等进行充分讨论沟通，并对审计工作提出意见和建议。在审计过程中，审计委员会与会计师保持联系，询问重点关注事项可能存在的风险点、审计应对策略等，并就会计师在审计过程中发现的问题进行充分讨论并给予建议。在会计师出具初审意见后，审计委员会听取会计师关于公司财务报告审计意见及主要财务指标情况、关键审计事项、内部控制执行情况、审计意见、管理建议等相关事项的汇报，与签字会计师进行初审后的沟通，

并对审计工作提出意见和建议。

四、总体评价

审计委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定,充分发挥了审查、监督的作用,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,有效监督了公司的审计工作,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

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,出具的审计报告客观、公正。

江苏红豆实业股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 23 日