

公牛集团股份有限公司

董事会审计与风险委员会对会计师事务所 2023 年度 履行监督职责情况的报告

公牛集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”或“会计师事务所”）作为公司 2023 年度的财务报表和内部控制审计机构。根据财政部、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》以及《公司章程》《董事会审计与风险委员会实施细则》等有关规定，董事会审计与风险委员会充分履行监督职责，对天健执行公司 2023 年度财务报表和内部控制审计工作的独立性、专业性、勤勉尽责、讨论与沟通审计事项、续聘建议方面进行了监督。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本情况

截至 2023 年 12 月 31 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况如下：

| | | | |
|--------------------------|------------------------|----------|---------|
| 事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 成立日期 | 2011 年 7 月 18 日 | 组织形式 | 特殊普通合伙 |
| 注册地址 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 | | |
| 首席合伙人 | 王国海 | 上年末合伙人数量 | 238 人 |
| 上年末执业人员数量 | 注册会计师 | | 2,272 人 |
| | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 | | 836 人 |
| 2023 年（经审计） 业务收入 | 业务收入总额 | 34.83 亿元 | |
| | 审计业务收入 | 30.99 亿元 | |
| | 证券业务收入 | 18.40 亿元 | |
| 2023 年上市公司 （含 A、B 股）审 | 客户家数 | 675 家 | |
| | 审计收费总额 | 6.63 亿元 | |

| | | |
|-----|------------------|---|
| 计情况 | 涉及主要行业 | 制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，房地产业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、体育和娱乐业，建筑业，采矿业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等 |
| | 本公司同行业上市公司审计客户家数 | 513 家 |

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 4 月 27 日、2023 年 5 月 18 日召开第二届董事会第十七次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表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。

二、 2023 年度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》和其他执业规范及公司 2023 年年度报告工作安排，天健对公司 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，出具了标准无保留意见的审计报告；同时公司对募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查，并出具了专项报告。

经审计，天健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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。

在执行审计工作的过程中天健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、 审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

2023 年 4 月 19 日，公司第二届董事会审计与风险委员会 2023 年第一次会

议审议通过《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，审计与风险委员会对天健的专业资质、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。同意聘任天健为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构并提交公司董事会审议，相关审议标准、方式和程序符合国家和中国证监会等部门的有关规定。

2024 年 1 月 5 日，公司第三届董事会审计与风险委员会 2024 年第一次会议听取了《天健会计师事务所年度审计计划》，通过与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，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、重点审计领域等相关事项进行了沟通。审计与风险委员会成员听取了天健关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，协商相关的时间安排。

2024 年 4 月 19 日，公司第三届董事会审计与风险委员会 2024 年第二次会议与天健召开审后沟通会议，对 2023 年度审计工作完成情况、审计结论、审计与风险委员会关注事项等进行了沟通，审计与风险委员会成员听取了天健关于审计完成情况、审计过程中发现的问题及审计报告的出具等事项的汇报。会议审议通过了《公司 2023 年年度报告》《2023 年年度财务决算报告》《2023 年内部控制评价报告》等议案，并同意提交董事会审议。

四、 总体评价

公司审计与风险委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计与风险委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质、业务规模、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信记录、独立性等方面进行了审查，在审计期间与会计师事务所进行充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与风险委员会认为天健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。

公牛集团股份有限公司董事会

审计与风险委员会

二〇二四年四月二十五日