

福建省铁拓机械股份有限公司

审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，福建省铁拓机械股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对公司2023年度审计机构华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴”）履行了监督职责，现将董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本情况

会计师事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月9日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

首席合伙人：童益恭

2023年度末合伙人数量：66人

2023年度末注册会计师人数：337人

2023年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：173人

2023年收入总额（经审计）：44,676.50万元

2023年审计业务收入（经审计）：42,951.70万元

2023年证券业务收入（经审计）：24,547.76万元

2023年上市公司审计客户家数：82家

2023年上市公司审计收费：10,395.46万元

2023年本公司同行业上市公司审计客户家数：6家

2、聘任会计师事务所履行的程序

经公司第二届董事会第二次会议及 2022 年年度股东大会审议，同意公司聘任华兴作为公司 2023 年年度审计机构

二、2023年度会计事务所履职情况

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年年报工作要求，华兴对公司2023年年度财务报告进行了审计。

这一过程中，华兴所采取的一系列措施，确保了审计工作的质量和效率，同时也保障了审计结果的准确性和可靠性。

首先，华兴在审计过程中高度重视会计师事务所及审计人员的独立性，这是确保审计工作客观公正的关键。通过与公司审计委员会及管理层的沟通，华兴确保了审计工作的独立性不受任何外界因素的影响。

其次，审计工作小组的人员构成也是保证审计质量的重要因素。华兴根据公司业务的特点和复杂程度，合理配置了具有相关专业知识和丰富经验的审计人员，确保了审计工作的专业性和高效性。

在审计计划和风险判断方面，华兴通过与公司审计委员会及管理层的沟通，准确把握了公司的业务运营和财务状况，有效地识别和评估了可能影响财务报告真实性和公允性的风险点。同时，华兴采用了科学合理的风险及舞弊的测试和评价方法，确保了审计工作的全面性和深入性。

此外，华兴在年度审计重点的确定、审计调整事项的处理以及初审意见的形成等方面，都与公司审计委员会及管理层进行了充分地交流和讨论。

三、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、审计委员会对华兴的专业资质、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，审计委员会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。

2、审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行了审前沟通，对华兴 2023 年度审计工作的审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

3、2024 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会审计委员会第七次会议，对华兴出具的华兴审字[2024]24000430015 号《2023 年度审计报告》、华兴专字[2024]24000430055 号《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审计说明》进行了审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会在履行职责时，严格遵守了证监会、北京证券交易所以及《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规章制度。通过这样的规范运作，审计委员会确保了其工作的合法性和有效性，为公司的财务透明度和治理结构的完善提供了坚实的基础。

在与华兴会计师事务所的合作中，审计委员会充分发挥了专门委员会的作用，对华兴的基本情况和执业能力进行了细致的审查。在年报审计期间，审计委员会与华兴会计师事务所进行了充分地讨论和沟通，确保了审计工作的顺利进行。审计委员会督促华兴及时、准确、客观、公正地出具审计报告。

审计委员会对华兴在 2023 年年度报告审计工作中的表现给予了高度评价。华兴坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，这不仅有助于公司提升财务报告的质量，也增强了投资者和市场对公司的信任。

审计委员会在监督华兴会计师事务所的审计工作中发挥了关键作用，确保了审计工作的质量和独立性，为公司的规范治理和健康发展提供了重要保障。通过这样的努力，审计委员会有效地维护了公司及全体股东的利益，促进了公司在资本市场的稳定发展。

福建省铁拓机械股份有限公司

董事会

2024年4月19日