风神轮胎股份有限公司

董事会审计委员会关于对会计师事务所履行监督职责情况报告

风神轮胎股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年年度股东大会审议通过续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司 2024 年度审计机构。根据《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》及公司选聘会计师事务所的相关规定，公司董事会审计委员会提交对会计师事务所履行监督职责的情况报告，具体报告情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2023 年度业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，同行业上市公司审计客户 19 家（橡胶和塑料制品业）。

二、会计师事务所执业情况

（一）基本信息

1、人员信息

	姓名	执业资质	是否从事过证券服务业务	在其他单位兼职情况
项目合伙人	杨宝萱	中国注册会计师	是	无
签字注册会计师	李小璇	中国注册会计师	是	无
质量控制复核人	葛勤	中国注册会计师	是	无

（1）项目合伙人从业经历：

姓名：杨宝萱

时间	工作单位	职务
2008 年-2013 年	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	高级经理
2013 年 12 月-至今	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人

（2）签字注册会计师从业经历：

姓名：李小璇

时间	工作单位	职务
2016 年 8 月-至今	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	高级经理

（3）质量控制复核人从业经历：

姓名：葛勤

时间	工作单位	职务
1995 年 6 月-至今	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人

（二）诚信记录

项目合伙人杨宝萱女士于2022年12月受到中国证券监督管理委员会山东监管局监管谈话，除此之外，项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人最近三年未受（收）到其他刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次和纪律处分无，涉及从业人员 131 名。

（三）独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（四）质量管理

审计过程中，立信实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

立信质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。立信质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其

他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

（五）信息安全管理

立信建立健全信息安全管理制度，配备使用先进的信息安全管理设备和专用场所，采取切实有效的信息安全管理措施，按要求做好各项信息安全管理工作。立信依据公司密级相关的信息安全管理制度，制定相应的审计方案，明确项目负责合伙人负责涉密项目信息安全管理工作，并严格控制知悉范围。

（六）工作方案

立信在为公司提供年度审计过程中，全面贯彻风险导向的审计理念，将财务报表审计与内部控制审计整合进行。就公司年度审计工作在项目组织、人员配置、时间安排、技术支持等方面进行了统筹考虑，制定了详细的审计计划与时间安排。审计过程共分为风险评估阶段、预审阶段（现场审计）、年审阶段（现场审计），以及报告阶段。在预审阶段对审计范围、审计团队、审计方法、审计风险分析及应对、关键审计事项及内部控制等相关事项进行沟通；在审计完成阶段对预审沟通阶段关注的重要事项、财务报表及与财务报告相关的内部控制的审计结果及审计结束阶段的进展情况进行沟通，并对执行审计过程中发现的问题提出改进建议。立信能够根据计划按时完成各项工作，充分满足公司报告披露的时间要求。

（七）审计收费

审计收费定价原则主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验、级别对应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

（八）风险承担能力

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

1、公司董事会审计委员会对公司聘请的审计机构立信的专业资质、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，认为立信具备为公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司年度审计工作的要求。2024 年 4 月 24 日，公司第八届董事会审计委员会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所为公司 2024 年度财务报表

和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、董事会审计委员会与公司年审机构立信就公司 2024 年度审计计划安排情况进行了预沟通，包括审计范围、审计团队、审计方法、审计风险分析及应对、关键审计事项及内部控制等相关事项。

3、现场审计期间，董事会审计委员会积极履行监督职能，了解审计工作进展及审计过程中的相关问题，并提出相关建议。

4、2025 年 4 月 17 日，公司第九届董事会审计委员会审议通过公司 2024 年度报告及其摘要、内部控制自我评价报告及财务决算报告等议案，并同意提交董事会审议。

四、监督履职评价

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《公司章程》《公司董事会审计委员会实施细则》等关于审计委员会的有关规定，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充分沟通交流，督促年审会计师事务所及时、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。

报告期内，立信会计师事务所在公司年报审计过程中坚持公允、客观的原则进行独立审计工作，严格遵守行业规则和行业自律规范，按时完成了公司 2024 年年报审计工作，出具了客观、完整、清晰的审计报告。

风神轮胎股份有限公司董事会审计委员会

2025 年 4 月 18 日