

**常州光洋轴承股份有限公司董事会**  
**审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估**  
**及履行监督职责情况的报告**

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，常州光洋轴承股份有限公司（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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度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）基本情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）成立于 2012 年 3 月 2 日，主要经营场所位于北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，长期从事证券服务业务，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。截止 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 27 日召开第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第二十二次会议，2023 年 4 月 18 日召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，自公司股东大会审议通过之日起生效。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》《内部控制审计业务约定书》，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 年年报工作安排，信永中和对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。

在执行审计工作的过程中，信永中和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、审计委员会对会计师事务所监督情况

审计委员会对信永中和的独立性和专业性进行了客观评估，认为其在为公司提供审计服务的过程中，具备为上市公司提供审计服务的资格与能力，并遵循独立、客观、公正的执业准则，出具的审计报告准确、客观、真实反映公司的财务状况及经营成果，为保持公司审计工作的连续性，2023 年 3 月 24 日，公司第四届董事会审计委员会第十五次会议审议通过《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任信永中和为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2024 年 1 月至 3 月，审计委员会协同公司管理层与负责公司审计工作的注册会计师及主要项目成员保持沟通，对 2023 年度审计工作的审计计划、审计进展、审计中遇到的问题和审计意见等相关事项进行了沟通。

2024 年 4 月 26 日，公司第五届董事会审计委员会第七次会议以通讯方式召开，审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、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

公司董事会审计委员会严格遵守《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上

市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》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，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。

董事会审计委员会认为信永中和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。

常州光洋轴承股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 29 日