

重庆宗申动力机械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

重庆宗申动力机械股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“天健”）为公司2023年度审计机构，为公司提供财务审计及内部控制审计服务。根据财政部、国资委及证监会颁布《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司董事会审计委员会对天健2023年度履职情况评估及履行监督职责情况报告如下：

一、2023 年度年审会计师事务所基本情况

（一）机构基本信息

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）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	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，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，	

		住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第十一届董事会审计委员会 2023 年第三次会议、第十一届董事会第十次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

二、前任会计师事务所基本情况

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“四川华信”）已为公司提供审计服务 24 年，2022 年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告，公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情形。

（二）变更会计师事务所原因

鉴于四川华信已连续多年为公司提供审计服务，公司根据实际经营需求，为保证审计工作的独立性与客观性，经综合考虑，变更会计师事务所，聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，为公司提供财务审计及内部控制审计服务。公司与四川华信在工作安排、收费、意见等方面不存在分歧。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事宜与四川华信进行了事前沟通，四川华信知悉本事项并确认无异议。前后任会计师事务所按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，完成沟通及配合工作。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）依法独立承办注册会计师业务，具备相应的执业资质和专业胜任能力，具备足够的独立性和投资者保护能力，诚信情况良好，具有上市公司审计服务经验。参与公司审计工作的审计项目组成员及其他相关人员具有审计工作所需的专业知识和相关职业资格证书，同时严格按照法律法规和职业道德规范的规定，保

持独立性和严谨性，满足公司审计工作要求。

在执行审计工作的过程中，天健针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、操作性强的审计工作方案，按照公司的披露时间要求，制定了详细的审计计划和时间安排，并根据计划安排按时完成相应工作，天健于 2023 年 10 月对公司进行预审，并于 2024 年 1 月正式进场审计，完成了全部审计工作。同时，天健严格根据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》《中国注册会计师审计准则 1151 号——与治理层的沟通》《企业内部控制审计指引》及其他审计准则的要求，与治理层保持有效的双向沟通，就事务所及审计人员独立性、审计范围、审计方案和计划、关键审计事项及风险评估程序、总体审计结论等与公司治理层进行了必要沟通，尤其与审计委员会和独立董事进行了重点沟通。

根据《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制审计指引》和其他相关规定，天健出具了标准无保留的财务审计报告和内部控制审计报告，并出具了关联方资金占用专项报告。

四、审计委员会对会计师事务所的监督情况

2023 年 6 月 20 日，审计委员会 2023 年第三次会议审议通过了《关于变更 2023 年度审计机构的议案》，审计委员会对天健的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为天健具有上市公司审计服务经验，具备为公司服务的资质和能力，能够满足公司未来审计工作需求，同意向董事会提议聘任天健为公司 2023 年度审计机构。

2024 年 1 月 8 日，审计委员会成员与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行沟通，就事务所及审计人员独立性、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、关键审计事项等需要沟通的内容进行沟通交流。年报审计期间，审计委员会与天健会计师分别就审计报告初稿进行沟通，并对审计中发现的问题提出建议。

2024 年 3 月 19 日，审计委员会 2024 年第一次会议审议通过《2023 年年度报告全文及摘要》《关于公司内部控制评价报告的议案》等议案，同意将相关议案提交董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审

计委员会实施细则》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。

公司审计委员会认为天健在公司执业过程中切实履行了审计机构应尽的职责，独立、客观、公正、公允地反映公司财务报表及内部控制情况，表现了良好的职业操守和业务素质，较好地完成了公司 2023 年年报审计相关工作。

重庆宗申动力机械股份有限公司

审计委员会

2024年3月29日