

山东玲珑轮胎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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律、法规及规范性文件和《山东玲珑轮胎股份有限公司章程》《山东玲珑轮胎股份有限公司董事会审计委员会工作细则》的规定，山东玲珑轮胎股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）对会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况报告如下：

一、聘任会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 28 日、2023 年 5 月 19 日分别召开公司第五届董事会第八次会议、2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意公司聘请普华永道中天作为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务报表审计和财务报告内部控制审计工作。公司独立董事对上述议案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，结合公司 2023 年年报工作安排，普华永道中天对公司 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，同时对公司年度控股股东及其他关联方占用资金情况、年度募集资金存放与实际使用情况等进行核查并出具了专项报告。经审计，普华永道中天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，公允反映了玲珑轮胎公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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内部控制。普华永道中天出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，普华永道中天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、年度审计重点、阶段性审计结果等与公司管理层和相关职能部门进行

了充分沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《山东玲珑轮胎股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对普华永道中天的专业资质、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。公司审计委员会于 2023 年 4 月 28 日召开第五届董事会审计委员会第三次会议，会议审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，认为普华永道中天具有较强的专业胜任能力和投资者保护能力，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，诚信状况良好，同意提交董事会审议。

（二）2023 年 12 月 22 日，审计委员会通过会议形式与负责公司审计工作的会计师召开年度审计策略会议，听取普华永道中天关于公司 2023 年度财报审计和内控审计工作计划及执行情况的汇报，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通，并讨论确定年度关键审计事项。

（三）2024 年 4 月 23 日，公司召开第五届董事会审计委员会第七次会议，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、募集资金存放与实际使用情况专项报告等议案并同意提交董事会审议，并与普华永道中天就 2023 年度审计结果等事项进行了沟通。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司章程、《山东玲珑轮胎股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，与会计师保持沟通顺畅，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普华永道中天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。

山东玲珑轮胎股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 24 日