

佳通轮胎股份有限公司董事会审计委员会 对永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 2023年度履行监督职责情况的报告

佳通轮胎股份有限公司（以下简称“公司”）聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓”）为公司2023年度的财务报告及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司董事会审计委员会切实对永拓2023年度的审计工作情况履行了监督职责，具体情况如下：

一、会计师事务所机构信息

1. 基本信息

- （1）事务所名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）；
- （2）成立日期：2013年12月20日；
- （3）注册地址：北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层；
- （4）首席合伙人：吕江。

截至2023年12月31日，永拓有合伙人97人，注册会计师312人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师152人。

2. 业务信息

永拓经审计的最近一个会计年度（2023年度）的收入总额为人民币35,172万元，审计业务收入为人民币29,644万元，证券业务收入为人民币14,106万元。永拓2023年度上市公司审计客户数量为34家，上市公司审计收费总额为人民币4,329.95万元。

3. 投资者保护能力

在投资者保护能力方面，永拓职业风险基金2023年末数为人民币3,447.49万元，能承担因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提、质押保险购买符合相关规定。近三年，永拓不存在因职业行为相关民事诉讼承担民事责任的情况。

4. 诚信记录

近三年，永拓因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、行政监管措施 9 次、自律处分 0 次。22 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 7 次、监督管理措施 27 次和自律监管措施 0 次。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月28日召开第十届董事会第十二次会议、2023年5月25日召开2022年年度股东大会会议，审议通过了《公司2022年度审计费用及聘任2023年度会计师事务所事宜》，同意聘任永拓为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构。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。

三、2023年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，永拓就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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。永拓审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

永拓已经根据业务约定书，按照中国注册会计师审计准则和中国注册会计师执业道德守则，对公司2023年度财务报表及截至2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性执行了审计，并出具了审计报告；同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、会计政策变更出具了专项说明；对关联交易情况出具了专项审计报告。

经审计，永拓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，公允反映了公司截至2023年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。永拓出具了标准无保留意见的审计报告。

四、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）审计委员会对永拓的专业资质、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，能够满足本公司审计工作的要求。

（二）2023年10月27日，第十届董事会审计委员会召开2023年年度审计第一次会议，就2023年度年报审计工作的审计范围、审计方案、独立性、审计团队架构等相关事项进行了沟通，听取审计师汇报2023年度审计计划。

（三）2023年12月15日，第十届董事会审计委员会召开2023年年度审计第二次会议，在该次会议上听取了公司审计师2023年度预审情况小结的汇报。

（四）2024年3月29日，第十届董事会审计委员会召开2023年年度审计第三次会议，听取了审计师关于公司2023年度审计报告（初稿）情况的汇报。

（五）2024年4月26日，审计委员会以现场结合视频方式召开会议，审议通过了公司2023年年度报告、公司2023年度财务决算报告、2023年度内部控制评价报告等议案并同意将上述议案提交董事会审议。

五、总体评价

经对本公司2023年度会计师事务所履职情况进行监督，董事会审计委员会认为，永拓及其项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人，按照职业道德守则的规定在履职过程中保持了独立性，勤勉尽责，审计行为及其他专项审核工作规范有序，出具的审计报告客观公允。

佳通轮胎股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月26日