

# 徐工集团工程机械股份有限公司 董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况的 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》《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《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规、规范性文件以及公司《章程》等规定和要求，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苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告如下：

## 一、会计师事务所基本情况

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1996 年 5 月，2000 年 7 月联合组建江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司，2013 年 12 月经江苏省财政厅审批改制为特殊普通合伙企业。注册地址为江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层，首席合伙人为詹从才。

2023 年度末，苏亚金诚共有合伙人 49 人，注册会计师 348 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 187 人。2022 年度，苏亚金诚经审计的收入总额为 42,526.43 万元，其中审计业务收入 35,106.04 万元，证券业务收入 10,720.31 万元。2022 年度，苏亚金诚共承担 35 家上市公司以及 110 家挂牌公司审计业务，上市公司审计收费总额 7,858.71 万元，挂牌公司审计收费 1,627.52 万元。上市公司行业涉及电气机械和器材制造业、化学

原料和化学制品制造业、金属制品业、专用设备制造业、零售业、软件和信息技术服务业、橡胶和塑料制品业、商务服务业等。

## 二、聘任年审会计师事务所履行程序

2023年，公司召开第九届董事会第八次会议及2022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》，同意聘任苏亚金诚为公司2023年度审计机构，负责公司2023年度财务审计、内控审计工作。公司独立董事对续聘事项发表了事前认可和同意的独立意见。

## 三、2023年年审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，苏亚金诚对公司2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性，以及公司2023年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。经审计，苏亚金诚认为，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；公司2023年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了徐工机械2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。同时，苏亚金诚对公司编制的《2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》进行了审核，出具了专项说明；对公司编制的《关于2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证，出具了鉴证报告。

在执行审计工作的过程中，苏亚金诚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、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。

#### 四、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《董事会专门委员会工作细则》《董事会审计委员会年报工作规程》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）2023年4月27日，公司第九届董事会审计委员会第二次会议审议通过了《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》，董事会审计委员会查阅了苏亚金诚有关资格证照、相关信息，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司2023年度审计工作的质量要求。为保证审计工作的独立性和客观性，并结合公司业务发展的需要及审计需求，公司董事会审计委员会同意聘任苏亚金诚为公司2023年度审计机构，并同意将该议案提交公司第九届董事会第八次会议审议。

（二）审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理开会沟通，对2023年度审计工作的审计范围、工作安排、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了现场负责人关于公司2023年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作发表意见。

（三）2024年4月28日，公司第九届董事会审计委员会第四次会议审议通过公司2023年财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会。

## 五、总体评价

公司董事会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》《董事会专门委员会工作细则》《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定，充分发挥委员会的作用，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苏亚金诚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，能按时完成公司 2023 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰。

徐工集团工程机械股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 30 日