

江苏红豆实业股份有限公司董事会审计委员会

对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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》等相关规定，江苏红豆实业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责、恪尽职守的原则，对公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）的审计资质及 2024 年度审计工作履行了监督职责。现将有关情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

公证天业成立于 1982 年，是从事证券服务业务首批备案的会计师事务所之一，2013 年转制为特殊普通合伙性质会计师事务所。注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室，首席合伙人为张彩斌。

截至 2024 年 12 月 31 日，公证天业共有合伙人 59 人，注册会计师 349 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 168 人。2024 年度，公证天业实现总收入（经审计）30,857.26 万元，其中审计业务收入 26,545.80 万元，证券业务收入 16,251.64 万元。2024 年度上市公司年报审计客户家数 81 家，涉及行业主要包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业等，审计收费总额 8,151.63 万元。其中，本公司同行业上市公司审计客户 64 家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2024 年 4 月 23 日召开审计委员会会议和第九届董事会第十二次会议、于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘公证天业为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

二、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 2024 年年报的工作安排，公证天业对公司 2024 年度财务报告及财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，公证天业认为，公司的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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2024 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。公证天业出具了标准无保留意见的审计报告。

在年度审计工作的执行过程中，公证天业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、审计委员会对年审会计师事务所履行监督职责情况

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关法律、法规和《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等的规定，公司审计委员会对公证天业履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对公证天业的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信记录等情况进行了充分了解和审查，认为其具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，具备良好的职业操守和诚信状况，具有充分的投资者保护能力，在为公司提供审计服务工作中，尽职尽责，遵循独立、客观、公正的执业准则。审计委员会审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意继续聘请公证天业为公司 2024 年度审计机构并提交公司董事会审议。

2、审计委员会通过现场与通讯相结合的方式与年审会计师、公司财务部、审计部进行年审前沟通，与负责审计工作的签字会计师就 2024 年度审计范围、审计方法、重点关注事项、内部控制审计要点等进行充分讨论沟通，并对审计工作提出意见和建议。在审计过程中，审计委员会与会计师保持联系，询问重点关注事项可能存在的风险点、审计应对策略等，并就会计师在审计过程中发现的问题进行充分讨论并给予建议。在会计师出具初审意见后，审计委员会听取会计师关

于公司财务报告审计意见及主要财务指标情况、关键审计事项、内部控制执行情况及审计意见、管理建议等相关事项的汇报，与签字会计师进行初审后的沟通，并对审计工作提出意见和建议。

四、总体评价

审计委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定，充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为公证天业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 2024 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、公正。

江苏红豆实业股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 28 日