

山东天鹅棉业机械股份有限公司审计委员会

对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告

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》和山东天鹅棉业机械股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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，认真履行对会计师事务所的监督职责，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本信息

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层

首席合伙人：石文先

截至 2025 年 12 月 31 日，中审众环合伙人 237 人，注册会计师 1,306 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 723 人。中审众环 2024 年度经审计的收入总额 217,185.57 万元，其中审计业务收入 183,471.71 万元，证券业务收入 58,365.07 万元。2024 年度上市公司年报审计客户 244 家，主要行业包括制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费总额 35,961.69 万元，其中制造业同行业上市公司审计客户 152 家。

2、投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。近三年中审众环已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

3、诚信记录

中审众环最近 3 年未受到刑事处罚，最近 3 年因执业行为受到行政处罚 2 次、自律监管措施 1 次，纪律处分 4 次，最近 3 年因执业行为受到监督管理措施 10 次；从业人员在中审众环执业最近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，41 名从业人员受到行政处罚 11 人次、自律监管措施 0 人次、纪律处分 12 人次、行政监管措施 40 人次。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 10 月 29 日、11 月 14 日分别召开第七届董事会第十四次会议和 2025 年度第三次临时股东会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘请中审众环为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

三、2025 年年审会计师事务所履职情况

中审众环按照《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 2025 年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日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等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中审众环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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度合并及母公司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。中审众环出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行 2025 年度审计工作的过程中，中审众环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、重大会计问题及应对措施等与公司管理层、审计委员会进行了沟通交流。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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：

1、审计委员会审核了中审众环的执业资质、业务规模、人力及相关资源配备、人员信息等资料，认为其具备为公司提供审计服务的经验与能力，诚信状况良好，具备投资者保护能力，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。中审众环在担任公司 2024 年度财务审计及内控审计机构期间，严格遵守了国家有关法律法规及注册会计师职业规范的要求，出具的审计报告客观、公正、公允地反映了公司财务状况、经营成果及内控情况，切实履行了财务审计及内控审计机构应尽的职责。

2025 年 10 月 29 日，公司第七届董事会审计委员会第六次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中审众环为公司 2025 年度财务报告和内部控制的审计机构，并同意提交董事会审议。

2、审计委员会审核了 2025 年度审计费用。根据公司的业务规模、工作要求及需投入的工作量及专业技术的程度等因素确定，2025 年度审计费用为人民币 63.90 万元（不含税），其中财务报告审计费用 46.83 万元，内部控制审计费用 17.07 万元，与 2024 年度审计费用相同。

3、2026 年 1 月，公司召开审计委员会 2026 年第一次会议，审计委员会审阅了会计师事务所的总体审计策略报告，并对 2025 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、风险识别及应对措施等相关事项进行了详细了解和沟通。

4、2026 年 3 月，公司召开审计委员会 2026 年第二次会议，审计委员会成员听取了年审会计师及公司财务负责人汇报的公司 2025 年度审计进度及财务情况，并就年报审计过程中的重点关注事项、重大会计事项等重要事项进行了沟通，同时要求年审注册会计师按时提交审计报告。

5、2026 年 3 月，公司召开第七届董事会审计委员会 2026 年第三次会议，审议通过公司 2025 年年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》

《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所的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。

公司董事会审计委员会认为中审众环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2025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。

山东天鹅棉业机械股份有限公司董事会审计委员会

2026年3月30日