

湖南天雁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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《湖南天雁机械股份有限公司章程》等规定和要求，湖南天雁机械股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。对天职国际会计师事务所（以下简称“天职国际所”）2023 年度审计工作履行监督职责的情况汇报如下：

一、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，结合国资监管部门对企业年度财务决算的统一工作要求及公司 2023 年年报工作安排，天职国际所对公司 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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际所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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营

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。天职国际所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，天职国际所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。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）委员会审议情况

1、审计委员会对天职国际所的专业资质、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。2023年11月8日，公司董事会审计委员会审议通过了《关于变更2023年度会计师事务所的议案》，同意公司聘请天职国际所为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2、2024年1月23日，审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，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。

3、2024年3月22日，审计委员会通过视频/通讯会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会

议，对 2023 年度审计调整事项、审计结论等事项进行沟通。审计委员会委员听取了天职国际所关于公司审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报。

4、2024 年 4 月 18 日，公司董事会审计委员会以通讯方式召开会议，审议通过了公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

（二）监督及评估外部审计机构工作

1、评估外部审计机构的独立性和专业性

公司聘请的审计机构天职国际所具有从事证券相关业务审计的资格，2023 年年度审计期间天职国际所遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行审计职责，能够满足公司审计工作要求，能够独立对公司财务及内部控制情况进行审计。

2、与外部审计机构讨论和沟通相关审计事项

2023 年年度审计期间，审计委员会与天职国际所沟通协商公司 2023 年度财务报告的审计事项，确定审计工作计划，了解审计工作进展情况。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》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天职国际所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、及时。

湖南天雁机械股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 19 日