

# 星光农机股份有限公司

## 董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所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》和星光农机股份有限公司(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,认真履职。现将董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下:

### 一、会计师事务所的基本情况

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)创立于 1988 年 12 月,总部北京,是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之,注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域,组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书,是中国首批获得证券期货相关业务资格,获准从事特大型国有企业审计业务资格,取得金融审计资格,取得会计司法鉴定业务资格,以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一,并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日,天职国际合伙人 85 人,注册会计师 1,062 人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元,审计业务收入 25.18 亿元,证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家,主要行业(证监会门类行业,下同)包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业等,审计收费总额 3.19 亿元,本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月26日召开第四届董事会审计委员会2023年第一次会议，审议通过了《关于聘任公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司2023年度财务报告及内控审计机构，并同意将该议案提交公司第四届董事会第十七次会议审议。公司分别于2023年4月26日、2023年5月19日召开第四届董事会第十七次会议及2022年年度股东大会审议通过了《关于聘任公司2023年度审计机构的议案》，公司独立董事就前述事项发表了事前认可及同意的独立意见。

## 二、2023年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，天职国际对公司2023年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东、实际控制人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，天职国际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年度的经营状况与财务状况；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。天职国际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、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据相关法律、法规和公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对公司2023年度会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023年4月26日，公司第四届董事会审计委员会2023年第一次会议，审议通过了《关于聘任公司2023年度审计机构的议案》，公司审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等信息进行了认真审查，认为其具备从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足公司年度财务报告审计和内部控制审计工作的要求。在审计期间，恪尽职守、勤勉尽责地完成了各项审计任务。同意续聘天职国际为公司2023年度财务报告及内控审计机构。

（二）报告期内，董事会审计委员会与天职国际沟通公司财务报告审计事项，

了解审计计划、审计范围、审计方法、人员安排、审计重点等事项，并持续督促其按既定规划及时完成审计工作。

（三）在天职国际出具初步的审计意见后，董事会审计委员会与其进行沟通并了解相应情况，以确保审计报告和财务报告的真实性、准确性和完整性，在审核无意见后提交公司董事会审议。

（四）2024年4月28日，公司第五届董事会审计委员会召开了2024年第一次会议，审议通过了《关于2023年年度报告及摘要的议案》《关于2023年度财务决算报告的议案》《关于2023年度内部控制评价报告的议案》《关于聘任公司2024年度审计机构的议案》等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司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，充分发挥专门委员会的作用，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在公司年报审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告

星光农机股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月28日