

# 贵州贵航汽车零部件股份有限公司

## 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告

2023年度，贵州贵航汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会严格按照中国证监会、上海证券交易所相关法律法规以及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等规定，勤勉尽责、恪尽职守，认真审慎的履行职责，充分发挥专业作用，有力推进公司决策科学性、合规性的不断提升。现将董事会审计委员会2023年度履行职责的具体情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

公司董事会审计委员会由两名独立董事（其中一名为会计专业人士），一名非独立董事组成（2023年10月因工作原因辞去董事及董事会审计委员会委员职务），独立董事担任主任委员。

### 二、董事会审计委员会2023年度履职情况

#### （一）主要工作开展情况

报告期内，董事会审计委员会重点围绕公司年度审计相关工作、定期报告编制、关联交易、财务预决算、内部控制评价及审计、合规管理年度报告、财务报告及内部控制审计机构的聘任、修订制度等重要事项的审议开展工作，具体情况如下：

#### 1. 2022年年报审计工作的履职情况

在公司2022年年报审计工作中，董事会审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》的规定，在年报审计会计师事务所进场前，了解年度报告的编制计划，确定财务报告审计工作的时间、人员安排、重点关注及关键事项，审阅公司编制的2022年年度财务会计报表及财务会计报表说明，同意以此财务报表为基础开展2022年度的财务审计工作。在年报审计会计师事务所进场后，董事会审计委员会就公司相关情况与会计师事务所进行了充分、细致的沟通，并出具了公司财务会计报表的书面审阅意见，决定同意将经会计师事务所审计的公司2022年度财务报告提交董事会审议，发挥了审计委员会的监督作用。

#### 2. 报告期内对定期报告审核情况

董事会审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》的规定，认真履行审计委员会职责，先后于2023年2月27日、4月9日、8月11日、10月10日分别对2022年年报、2023年一季报、半年报、三季报的披露进行事前审核。确保披露信息的科学

性、合理性、有效性，维护广大股东的利益。

### 3. 对关联交易审议

根据《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关规定，认真审核2022年日常关联执行情况及2023年日常关联交易预计的议案、贵航股份对中航工业集团财务有限责任公司关联存贷款的风险持续评估报告，并发表书面确认意见，我们认为上述议案的审议程序合法、有效，交易定价公平、合理，符合公司经营发展需要，符合公司及其股东的整体利益，不存在损害公司及其股东特别是中小股东利益的情形。

### 4. 监督及评估外部审计机构工作情况

(1) 公司董事会审计委员会对公司2022年度聘请的外部审计机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)的独立性和专业性进行了评估，并对其执行2022年度财务报告审计工作及内控审计工作的情况进行了监督评价，认为该事务所在为公司提供审计服务中，严格遵守《中国注册会计师审计准则》的规定，认真、严谨、公正，能够实事求是的发表相关审计意见。

(2) 鉴于天健会计师事务所(特殊普通合伙)已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性、客观性和公允性，公司于2023年8月11日审议了《关于聘用大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构及费用的议案》，同意聘任大华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2023年度的财务报告和内控审计机构。大华会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券、期货相关业务审计资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司2023年度财务审计和内控审计工作的要求。

### 5. 评估内部控制的有效性、审议 2022 年度内控体系工作报告、2022 年合规管理年度报告

公司董事会审计委员会认真审阅了《公司2022年度内控体系工作报告》、《公司2022年度内部控制评价报告》、《2022年合规管理年度报告》和天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《内部控制审计报告》，认为公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，结合实际经营需要，继续深化和完善内部控制体系建设，加强内部控制体系的实施、执行和监督力度。股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，不存在重大缺陷。

## 6. 对修订制度审议

报告期内，公司修订了《募集资金使用管理办法》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会实施细则》，制订了《对外捐赠管理办法》、《独立董事专门会议议事规则》，董事会审计委员会对上述议案进行了认真的审议，认为募集资金及对外捐赠制度的修订制订规范了相关管理要求，促进公司的规范运作；独立董事制度的修订制订进一步完善公司法人治理结构，规范独立董事行为，充分发挥独立董事在上市公司治理中的作用。

## 7. 关于《公司会计政策变更的议案》

报告期内，审议了《公司会计政策变更的议案》，审计委员会认为本次会计变更后，公司自 2023 年 1 月 1 日将按财政部发布的《准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定执行，符合准则要求。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响。

### （二）2023年度会议召开情况

2023年董事会审计委员共召开五次会议：

1. 2023 年 2 月 27 日召开会议，审议了以下议案：

- （1）2022 年度董事会审计委员会履职情况报告；
- （2）2022 年度财务决算报告及 2023 年财务预算报告；
- （3）2022 年年度报告及摘要；
- （4）2022 年度内控体系工作报告、内部控制评价报告及内控审计报告；
- （5）2022 年合规管理年度报告；
- （6）关于 2022 年日常关联执行情况及 2023 年日常关联交易预计的议案；
- （7）贵航股份对中航工业集团财务有限责任公司风险持续评估报告；
- （8）关于 2022 年度单项计提减值准备的议案；
- （9）关于存货核销的议案。

2. 2023 年 4 月 9 日召开会议，审议了以下议案：

- （1）《2023 年一季度报告及摘要》；
- （2）关于修订《贵州贵航汽车零部件股份有限公司募集资金使用管理办法》的议案；

（3）关于制订《贵州贵航汽车零部件股份有限公司对外捐赠管理办法》的议案。

3. 2023 年 8 月 11 日召开会议，审议了以下议案：

(1)《2023 年半年度报告及摘要》;

(2) 关于聘用大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构及费用的议案;

(3) 关于《贵航股份对中航工业集团财务有限责任公司关联存贷款的风险持续评估报告》的议案。

4. 2023 年 10 月 10 日召开会议，审议了《2023 年三季度报告》。

5. 2023 年 11 月 30 日召开会议，审议了以下议案:

(1) 关于《修订<贵州贵航汽车零部件股份有限公司独立董事工作制度>的议案》;

(2) 关于《修订<贵州贵航汽车零部件股份有限公司董事会专门委员会实施细则>的议案》;

(3) 关于《制订<贵州贵航汽车零部件股份有限公司独立董事专门会议议事规则>的议案》;

(4) 关于《公司会计政策变更的议案》。

### **(三) 审计委员日常工作情况**

报告期内，公司董事会审计委员会依据《董事会审计委员会实施细则》开展工作，对公司及所属子公司的内部审计情况进行监督，对各项内控制度的制定和执行情况进行检查。

### **三、总体评价**

审计委员会各委员在报告期内依据相关规定，恪尽职守、遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了审计委员会各项工作。

2024 年，我们将继续尽职尽责的履职，充分发挥审计委员会的监督职能，切实维护公司与全体股东的共同利益。

贵州贵航汽车零部件股份有限公司董事会

审计委员会

2024 年 3 月 13 日