

# 湘潭永达机械制造股份有限公司

## 董事会对会计师事务所2023年度履职情况的评估报告

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》和湘潭永达机械制造股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会议事规则》等规定和要求，董事会对会计师事务所 2023 年度履职情况进行了评估，情况如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

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，总部位于北京，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。

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）共有合伙人 85 人，共有注册会计师 1061 人，其中 347 人签署过证券服务业务审计报告。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）经审计的 2022 年度收入总额为 31.22 亿元，其中审计业务收入 25.18 亿元，证券期货业务收入 12.03 亿元。2022 年度天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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、批发和零售业、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

公司第一届第六次董事会会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际为公司 2023 年财务报表和内部控制审计机构。公司董事会审计委员对天职国际进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意公司聘任天职国际为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。

## 三、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，天职国际对公司 2020 至 2022 年度及 2023 年半年度财务报告进行了审计，对截至 2023 年 6 月 30 日的财务报告内部控制的有效性进行了鉴证。

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，公允反映了公司截至 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年半年度、2022 年度、2021 年度和 2020 年度的经营成果和现金流量。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行 2023 年度审计工作的过程中，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、年审过程中双方的责任、审计团队安排、审计计划、风险判断、年度审计重点领域及应对策略、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 四、总体评价

公司董事会认为天职国际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。

湘潭永达机械制造股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日