

湘潭电机股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及 履行监督职责情况的报告

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》和湘潭电机股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《公司董事会专门委员会工作制度》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会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）是财政部在上海试点成立的全国第一家会计师事务所，并成为全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一。1998 年 12 月按财政部、中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）的要求，改制为有限责任公司制的会计师事务所。2013 年 12 月上海上会会计师事务所有限公司改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

截至 2023 年末，上会事务所拥有合伙人 108 名、注册会计师 506 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师

179 名，是国内最具综合实力的会计师事务所之一。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第二十三次会议和 2023 年 5 月 19 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，根据公司董事会审计委员会的建议，决定继续聘用上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供 2023 年度财务报告审计、内部控制审计等项目的服务，聘期一年。审计费用共计 75 万元（其中：财务报告审计费用 50 万元，内部控制审计 25 万元）。

二、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，上会会计师事务所（特殊普通合伙）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，上会会计师事务所（特殊普通合伙）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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。上会会计师事务所（特殊普通合伙）严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计

准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，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，上会事务所就本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

根据公司《董事会专门委员会工作制度》等有关规定，审计委员会对上会事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对上会事务所的专业资质、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。

（二）在上会事务所进场前，认真听取、审阅了该所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，协商时间安排。

（三）在审计过程中，董事会审计委员会与上会事务所进行了充分的沟通和交流。为了掌握更细致真实的年审工作情况，审计委员会组织于2024年1月15日、4月6日两次与上会事务所召开现场会议沟通和交流，了解审计中存在的问题，敦促其按质按时完成年报审计工作。对于公司管理层、内部审计部门与上会事务所在审计中存在的不同意见，董事

会审计委员会充分听取双方意见，积极进行相关协调，确保年报审计工作圆满完成。

（四）上会事务所出具 2023 年年度审计报告初步审计意见后，董事会审计委员会与其就 2023 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。

（五）董事会审计委员会对上会事务所 2023 年度财务审计工作进行了核查和评估，认为该所在对公司审计期间勤勉尽职，遵循执业准则，独立、客观、公正地对公司会计报表发表意见，较好地完成了各项审计任务。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《公司董事会专门委员会工作制度》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对上会事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与上会事务所进行了充分的讨论和沟通，督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会应尽的监督职责。

公司董事会审计委员会认为上会事务所在公司年报审计过程中独立、客观、公正、规范执业，表现了良好的职业操守和业务素质，较好地完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。

湘潭电机股份有限公司董事会审计委员会

二〇二四年四月十日