

# 湖南天雁机械股份有限公司关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

湖南天雁机械股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际所”）作为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天职国际所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天职国际所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

## 一、资质条件

天职国际所创立于 1988 年 12 月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。截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。2022 年度上市公司审计客户 248 家，实现收入总额 31.22 亿元。

项目合伙人及签字注册会计师 1：王金峰，2016 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 4 家。

签字注册会计师 2：解维，2014 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在本所执业，2023 年开

始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家。

项目质量控制复核人：齐春艳，2011 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在本所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告不少于 20 家。

## 二、执业记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 三、质量管理水平

天职国际所按照财政部印发的质量管理准则的要求，并结合自身实际情况，逐步建立健全涵盖风险评估程序、治理和领导层、职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控与整改程序八个要素并有效运行的统一的质量管理体系。

## 四、审计服务方案

2023 年度，天职国际所针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计服务方案，配备专属审计工作团队，明确服务计划、流程及方法，制定完善的保障措施。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、

关联方交易、租赁业务等。天职国际所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

## **五、信息安全管理**

天职国际所已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理，以维护客户利益和声誉，确保业务的持续安全运行。

## **六、风险承担能力水平**

天职国际所根据财政部的《会计师事务所职业风险基金管理办法》《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等文件的相关规定在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。

湖南天雁机械股份有限公司

2024 年 4 月 19 日