

河南平高电气股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

2023 年度履行监督职责情况报告

根据《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《公司章程》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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)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 1061 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、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

公司于 2023 年 4 月 19 日、2023 年 6 月 9 日分别召开第九届董事会第二次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

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，天职国际对公司 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，同时对控股股东及其他关联方资金占用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 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》和相关规定在所有重大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职责情况

根据公司《董事会专门委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 审计委员会查阅了天职国际有关资格证照、相关信息，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司 2023 年度审计工作的质量要求。为保证审计工作的质量和连续性，2023 年 4 月 18 日召开了第九届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《关于续聘公司 2023 年度财务及内部控制审计机构的议案》，公司

审计委员会同意续聘天职国际为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司第九届董事会第二次会议审议。

2. 在天职国际就公司 2023 年度审计工作开展过程中，审计委员会与项目组展开了充分的沟通与讨论，2023 年 12 月 14 日召开 2023 年度审计工作沟通会，会议听取了天职国际关于 2023 年度审计工作计划、关键审计事项、重点审计领域及其他相关内容汇报，审计委员会对其中需要关注的问题提出了建议。

3. 2024 年 3 月 20 日，审计委员会召开第九届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，审议通过公司 2023 年度内部控制评价报告等议案，并与天职国际项目组就公司 2023 年度财务报告及内部控制评价报告的审计情况、审定后基本数据、总体审计结论等相关事项进行了沟通，并督促其在约定时限内提交审计报告。

4. 2024 年 4 月 8 日，审计委员会召开第九届董事会审计委员会 2024 年第二次会议，会议听取了天职国际对公司 2023 年度年审工作的总体汇报，审议通过了公司 2023 年年度报告、财务决算报告等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥董事会专门委员会的职能作用，对天职国际的专业资质、执业能力及独立性等进行了审查，在年报审计期间与年审注册会计

师进行了充分的讨论和沟通，督促年审注册会计师及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

河南平高电气股份有限公司

第九届董事会审计委员会

2024年4月8日