

# 众业达电气股份有限公司

## 关于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2023 年度公司审计工作的履职情况评估及审计委员会履行监督职责的情况报告

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》等规定和要求，众业达电气股份有限公司（以下简称“公司”）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。现对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）从事 2023 年度公司审计工作的履职情况评估及审计委员会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

##### 1、基本信息

容诚由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

##### 2、人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，容诚共有合伙人 179 人，共有注册会计师 1395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

##### 3、业务规模

容诚经审计的 2022 年度收入总额为 266,287.74 万元，其中审计业务收入

254,019.07 万元，证券期货业务收入 135,168.13 万元。

容诚共承担 366 家上市公司 2022 年年报审计业务，审计收费总额 42,888.06 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业、金融业，房地产业等多个行业。容诚对公司所在的批发和零售行业上市公司审计客户家数为 12 家。

#### 4、公司 2023 年度审计项目主要人员

项目合伙人：邓小勤，2003 年 7 月成为中国注册会计师并开始从事上市公司审计，2020 年开始在容诚执业，在 2023 年为公司提供审计服务。近三年签署了众业达、浩洋股份、清源股份等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：刘根，2013 年成为中国注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计工作，2020 年开始在容诚执业，2019 年开始为众业达提供审计服务。近三年签署过众业达、朝阳科技等上市公司审计报告。

项目质量复核人：付后升，1998 年成为中国注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚执业，近三年复核过多家上市公司和挂牌公司审计报告。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第二十三次会议以及 2023 年 5 月 22 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对上述议案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》和其他执业规范及公司 2023 年度报告工作安排，容诚对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日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占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，容诚会计师事务所（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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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，容诚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情况

根据公司《审计委员会工作制度》《审计委员会年报工作规程》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：

（一）审计委员会对容诚的专业资质、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，认为容诚具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，能够满足公司审计工作的要求。2023 年 4 月 20 日，公司第五届董事会审计委员第十七次会议审议通过《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的审计机构，并建议根据实际业务情况，参照市场价格、以公允合理的定价原则确定审计费用。

（二）2024 年 2 月至 3 月期间，审计委员会通过线上、线上与线下相结合的方式，分别与公司管理层、负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行了年度报告的事前沟通、事中沟通以及事后沟通，对 2023 年度审计工作安排、审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点关注事项等进行了沟通。

（三）2024年4月7日，公司召开了第六届董事会审计委员第五次会议，审议通过了《2023年年度报告及其摘要》《2023年度公司内部控制自我评价报告》等议案，并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守《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》以及公司《公司章程》《审计委员会工作制度》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）年审注册会计师在审计过程中坚持以公允、客观的态度独立审计，体现了良好的职业规范和操守，对公司2023年度财务报表、控股股东及其他关联方资金占用情况、内部控制等进行了认真核查，按时完成了公司2023年度审计工作，客观、公正地对公司财务报表发表了审计意见。

众业达电气股份有限公司董事会

2024年4月18日