

冀凯装备制造股份有限公司
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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和冀凯装备制造股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》等规定和要求，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。现将公司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

公司聘任的 2023 年度财务报告及内部控制审计机构为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”），中兴财光华成立于 1999 年，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙企业。注册地为北京市西城区，首席合伙人为姚庚春先生。中兴财光华长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，于 2020 年 11 月 2 日通过了财政部、证监会从事证券服务业务会计师事务所备案。

截至 2023 年末，中兴财光华拥有合伙人 183 人，注册会计师 823 人，注册会计师中有 359 人签署过证券服务业务。2022 年购买职业责任保险累计赔偿限额为 11,600.00 万元；职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和 17,740.49 万元；职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月7日，公司董事会审计委员会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘中兴财光华为公司2023年度审计机构，并提交公司董事会审议。

2023年4月19日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中兴财光华为公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构，合同期为一年，到期可以续聘。公司独立董事对上述议案发表了审查意见。

2023年5月18日，公司2022年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

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，结合公司2023年年报工作安排，中兴财光华对公司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，同时出具关于公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明、关于公司2023年度营业收入扣除事项的专项核查意见。

经审计，中兴财光华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日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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》等相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中兴财光华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，中兴财光华就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计范围及人员安排、审计计划、风险判断、重点审计领域、识别的关键审计事项判断、审计初步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《董事会审计委员会议事规则》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：

（一）董事会审计委员会对中兴财光华的专业资质、业务能力、诚信状况、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。2023年4月7日，董事会审计委员会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘中兴财光华为公司2023年度审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）2024年1月29日，中兴财光华将公司2023年度审计计划提交审计委员会审阅。

（三）2024年3月15日，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会，中兴财光华对2023年度关键审计事项、重点审计领域及其他相关内容进行了汇报，审计委员会对其中需要关注的问题提出了建议。

（四）2024年4月19日，公司董事会审计委员会会议审议通过公司《2023年度财务报告》、《2023年度内部控制自我评价报告》等议案并同意提交董事会。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的监督作用，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。

公司董事会审计委员会认为中兴财光华在公司 2023 年年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，展现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

冀凯装备制造股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月十九日