

上能电气股份有限公司

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，上能电气股份有限公司（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。现将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

1、会计师事务所名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）

2、成立日期：1982 年

3、组织形式：特殊普通合伙企业

4、注册地址：无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室

5、执行事务合伙人/首席合伙人：张彩斌

6、截至 2023 年末，公证天业合伙人数量 58 人，注册会计师人数 334 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。

7、公证天业 2023 年度经审计的收入总额 30,171.48 万元，审计业务收入 24,627.19 万元，证券业务收入 13,580.35 万元。2023 年度上市公司年报审计客户家数 62 家，审计收费总额 6,311 万元，上市公司主要行业包括制造业、信息传输软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 50 家。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会审计委员会第六次会议、第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十四次会议及 2022 年度股东大会，分别审议通过了《关于续聘公

证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘公证天业为公司 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 年年报工作安排，公证天业对公司 2023 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，并对公司 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证，对公司募集资金年度存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，公证天业认为，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，公允反映了上能电气 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。公证天业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，公证天业就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、具体审计计划、风险判断、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《董事会审计委员会工作制度》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、审计委员会对公证天业会计师事务所的专业资质、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。公司第三届董事会审计委员会第六次会议审议通过了《关于续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任公证天业为公司 2023 年度审计机构。

2、2023 年 11 月 27 日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沟通协商公司 2023 年度财务报告的审计事项，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了公证天业关于公司审计内容相关调整事项、审计过

程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

3、2024年4月15日，公司召开了第三届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了《关于续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构的议案》，认为公证天业具备证券业务从业资格，在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面符合为公司服务的资质要求，在执业过程中坚持独立审计，按时为公司出具各项专业报告，报告内容客观、公正。同意续聘公证天业公司2024年度审计机构。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》等相关法律法规的有关规定，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，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。审计委员会认为容诚会计师事务所能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，出具的审计意见客观、公正，较好地完成了公司委托的各项工作。

上能电气股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月22日