

河南平高电气股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示

●拟聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)

●原聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)

●变更会计师事务所的原因：根据国有资产监督管理委员会《中央企业财务决算报告管理办法》和《中央企业财务决算审计工作规则》规定，各中央企业应严格按照“统一组织、统一标准、统一管理”原则，由企业总部依照有关规定委托会计师事务所对企业及各级子企业的年度财务决算进行审计。因此根据中国电气装备集团有限公司对审计工作统一管理的要求及有关建议，综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，拟聘任天职国际为公司2022年度财务报表和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与立信、天职国际进行了充分沟通，前、后任会计师事务所均已知悉本事项并对本次变更无异议。

●本事项尚需提交公司股东大会审议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1. 基本信息

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)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2021年12月31日，天职国际合伙人71人，注册会计师943人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师313人。

天职国际2021年度经审计的收入总额26.71亿元，审计业务收入21.11亿元，证券业务收入9.41亿元。2021年度上市公司审计客户222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、房地产业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额2.82亿元，本公司同行业上市公司审计客户134家。

2. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规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。近三年（2019年度、2020年度、2021年度及2022年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施7次、自律监管措施0次和纪律处分0次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施6次，涉及人员16名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

(1) 项目合伙人及签字注册会计师：刘丹，2014年成为注册会计师，2018年开始从事上市公司审计，2014年开始在天职国际执业，近三年签署上市公司审计报告3家，近三年复核上市公司审计报告3家。

(2) 签字注册会计师：耿建龙，2020年成为注册会计师，2018年开始从事上市公司审计，2020年开始在天职国际执业，近三年签署上市公司审计报告2家，近三年复核上市公司审计报告0家。

(3) 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，2014年开始在天职国际执业，近三年复核上市公司审计报告不少于20家，近三年复核挂牌公司审计报告不少于20家。

2. 诚信记录

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。

3. 独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

2022年度拟聘任的天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素谈判确定。2022年度审计费用共计172万元，其中财务报告审计费137万元，内部控制审计费35万元。审计费用较同期285万元，减少113万元，同比降低39.6%。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

(一)前任会计师事务所情况及上年度审计意见

立信为公司提供了2020年、2021年审计服务，对公司出具的审计报告审计意见类型均为标准无保留意见。在聘期内，立信切实履行了审计机构应尽的职责，顺利完成了公司审计工作，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

(二)拟更换会计师事务所的原因

根据国有资产监督管理委员会《中央企业财务决算报告管理办法》和《中央企业财务决算审计工作规则》规定，各中央企业应严格按照“统一组织、统一标准、统一管理”原则，由企业总部依照有关规定委托会计师事务所对企业及各级子企业的年度财务决算进行审计。因此根据中国电气装备集团有限公司对审计工作统一管理的要求及有关建议，综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，拟聘任天职国际为公司2022年度财务报表和内部控制审计机构。

(三)公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与立信、天职国际进行了充分沟通，并允许立信、天职国际直接进行沟通，前、后任会计师事务所均已知悉本事项并对本次变更无异议。鉴于公司变更会计师事务所事项尚需提交股东大会审议，前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》等规定，积极做好相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

(一)审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等进行了充分了解和审查，认为：天职国际具备为公司提供审计服务的专业资格和能力，能够满足公司审计工作的要求；公司本次更换会计师事务所不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形，同意将该议案提交公司董事会审议。

(二)独立董事的事前认可情况和独立意见

1、独立董事发表的事前认可意见

天职国际具备证券、期货相关业务从业资格，具有足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况良好，具有多年为上市公司进行审计的经验，能够满足公司对审计工作的要求。公司变更会计师事务所，不存在损害公司及股东利益、特别是中小股东利益的情形。同意将该事项提交公司第八届董事会第二十二次临时会议审议。

2、独立董事发表的独立意见

我们认为天职国际具备为公司提供审计服务的执业资质和专业胜任能力，具有足够的投资者保护能力，能够独立、客观、公正地对公司财务状况、内部

控制情况进行评价，能够满足公司2022年度财务报表审计和内部控制审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所审议程序符合《公司法》等法律法规、规范文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形。同意聘任天职国际为公司2022年度财务及内部控制审计机构，并将上述事项提交公司股东大会审议。

(三) 董事会的审议和表决情况

公司于2022年12月5日召开第八届董事会第二十二次临时会议，以9票同意、0票反对、0票弃权审议通过《关于变更公司2022年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意聘请天职国际会计师事务所为公司2022年度财务及内部控制审计机构。

(四) 生效日期

本次变更会计师事务所事项尚须提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第八届董事会第二十二次临时会议决议；
- 2、第八届董事会审计委员会2022年第七次会议决议；
- 3、公司独立董事事前认可意见及独立意见。

特此公告。

河南平高电气股份有限公司董事会

2022年12月6日