

# 国电南京自动化股份有限公司

## 2023 年度对受聘会计师事务所履职情况的评估报告

国电南京自动化股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2023 年度年报审计机构。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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号》和《公司章程》等规定和要求，公司对天职国际 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天职国际资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，在专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况等方面符合监管规定，执业情况良好。具体情况如下：

### 一、资质条件

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 2023 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1,061 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、房地产业、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、执业记录

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 8 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 8 次，涉及人员 26 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。根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施和自律监管措施不影响天职国际继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年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、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	汪娟	2021-1-21	行政监管措施	中国证监会辽宁监管局	在执行沈阳机床股份有限公司 2019 年年报审计项目时，执业行为不符合《中国注册会计师执业准则》的有关要求，违反了《上市公司信息披露管理办法》的规定。中国证监会辽宁监管局对天职国际及签字注册会计师采取监管谈话的监督管理措施。
2	汪娟	2024-1-8	行政监管措施	中国证监会江苏监管局	在执行徐州海伦哲专用车辆股份有限公司 2016 年至 2019 年年报审计项目时，执业行为不符合《中国注册会计师执业准则》的有关要求，违反了《上市公司信息披露管理办法》的规定。中国证监会江苏监管局对天职国际及签字注册会计师采取出具警示函的监督管理措施。

### 三、质量管理

#### （一）项目咨询

在 2023 年度年报审计过程中，天职国际就公司重大会计审计事项与天职国际技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题，天职国际已经就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，没有不能解决的意见分歧。

#### （二）项目质量复核

在 2023 年度年报审计过程中，天职国际实施了多层次的项目质量复核程序，主要有审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核和由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。

#### （三）项目质量检查

天职国际根据日常监控工作情况，每周或者不定期的编制并通过发布《风险与技术提示》等方式予以沟通；每年组织业务质量检查，并通报检查结果，与年度考核挂钩；每年度编制业务质量与风险控制分析报告，用以评价各种质量控制制度设计和运行的缺陷，并对运行缺陷采取适当的措施予以改进。

#### （四）质量管理缺陷识别与整改

质量管理主管合伙人、质量风险管理部门定期或不定期评价在定期监控（如年度质量检查）、持续监控活动中，以及外部检查或其他活动中发现的情况，确定质量管理体系是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。如存在缺陷的，进一步评价缺陷的严重程度和广泛性，调查导致缺陷的根本原因，设计和采取整改措施。质量管理主管合伙人评价整改措施设计的恰当性以及执行的有效性，必要的情况下，采取适当措施以确保对这些整改措施作出必要调整以使其能够达到预期效果。基于该质量管理体系，天职国际在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，在 2023 年度年报审计过程中，天职国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、审计工作方案**

在 2023 年度年报审计过程中，天职国际针对公司的实际情况制定了全面合理的审计工作方案。审计工作主要围绕以下方面展开：收入确认、成本核算、金融工具、资产减值、合并报表、关联方交易等。天职国际全力配合公司审计工作并充分满足了公司报告披露时间要求。天职国际就预审阶段和终审阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够按时提交各项工作。

#### **五、人力资源配备**

天职国际为公司配备了专属审计团队，核心团队成員均具备多年上市公司、电力设备行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。天职国际的后台支持团队（包括税务、IT 等多领域专家）也全程参与对审计服务的支持。

#### **六、风险承担能力**

天职国际具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，保险涵盖总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。天职国际近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

国电南京自动化股份有限公司

2024 年 3 月 27 日