

**西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司**  
**董事会审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所履职情况评估**  
**及履行监督职责情况报告**

根据《公司法》《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》和西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

**一、2023 年度年审会计师事务所基本情况**

**（一）会计师事务所基本情况**

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”），创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。注册地位于湖北省武汉市，首席合伙人为石文先先生。截至 2022 年 12 月 31 日，中审众环合伙人 203 人、注册会计师 1,265 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

**（二）聘任会计师事务所履行的程序**

公司第二届董事会第三十二会议、第二届监事会第二十七次会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于聘请 2023 年度财务和内控审计机构的议案》，同意继续聘任中审众环为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对上述议案进行了事前认可并发表了同意的独立意见。

**二、年审会计师事务所履职情况**

中审众环严格遵守《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合相关规定要求及公司 2023 年年度报告工作安排，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，对公司年

度募集资金存放与使用、内部控制自我评价情况进行审核并出具了鉴证报告，同时对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告。

经审计，中审众环认为，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 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。中审众环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，中审众环就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、审计重点、预审意见、审计调整事项等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 三、董事会审计委员会对年审会计师履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对中审众环的专业资质、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。2023 年 5 月 25 日，第二届董事会审计委员会第二十四次会议审议通过了《关于聘请 2023 年度财务和内控审计机构的议案》，同意继续聘任中审众环为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023 年 11 月 30 日，审计委员会与中审众环负责审计工作的会计师就 2023 年度审计工作相关事项进行了事前沟通，对审计程序和要求进行了总体把握。内容包括：审计人员的独立性、审计计划（目标及时间、责任及风险、审计范围、审计团队、审计方法）、审计重点（预审阶段、终审阶段）等。

（三）2024 年 1 月 9 日，审计委员会与中审众环负责审计工作的会计师就 2023 年度审计工作相关事项进行了事中沟通。内容包括：内部控制和财务核算的详细流程、标准、措施及工具和审计团队成员的具体情况。

（四）2024 年 3 月 18 日，公司第二届董事会审计委员会第二十八次会议以通讯方式召开，审议通过公司 2023 年年度报告、内部控制自我评价报告等议案并提交董事会

审议。

（五）2024年3月26日，审计委员会与中审众环负责审计工作的会计师就2023年度审计报告相关事项进行了事后沟通。内容包括：审计工作进度、内部控制鉴证、关键审计事项及应对措施、财务报表审计方面的其他情况等。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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，在年度报告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审众环在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

董事会审计委员会

2024年3月29日