

# 四川中光防雷科技股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况的评估报告

四川中光防雷科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”）作为公司 2023 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对四川华信 2023 年度履职情况进行了评估。经评估，公司认为四川华信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，具体情况如下：具体情况汇报如下：

### 一、资质条件

#### 1、基本情况

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”），初始成立于 1988 年 6 月，2013 年 11 月 27 日改制为特殊普通合伙企业。

注册地址：泸州市江阳中路 28 号楼三单元 2 号；总部办公地址：成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼；首席合伙人：李武林。

四川华信自 1997 年开始一直从事证券服务业务。

截至 2023 年 12 月 31 日，四川华信共有合伙人 51 人，注册会计师 141 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 108 人。

四川华信 2023 年度经审计的收入总额 16,386.49 万元，审计业务收入 16,386.49 万元，证券业务收入 13,202.42 万元；四川华信共承担 43 家上市公司 2022 年度财务报表审计，审计收费共计 5,129.60 万元。上市公司客户主要行业包括：制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；农、林、牧、渔业；信息传输、软件和信息技术服务业和建筑业等。四川华信审计的同行业上市公司为 6 家。

#### 2、诚信记录

四川华信会计师事务所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 6 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。19 名从业人员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 次和自律监管措施 0 次。

### 二、执业记录

#### 1、基本信息

签字项目合伙人：张兰，中国注册会计师，1995 年起从事注册会计师证券服

务业务，至今为多家上市公司提供过年报审计、IPO 申报审计和重大资产重组等证券服务，未在其他单位兼职。

项目质量控制复核人：周平，中国注册会计师，2010 年起从事注册会计师证券服务业务，至今为多家上市公司提供过年报审计、IPO 申报审计和重大资产重组等证券服务，未在其他单位兼职。

签字注册会计师：付依林，中国注册会计师，2008 年起从事注册会计师证券服务业务，2008 年开始在四川华信执业，2023 年开始为公司提供审计服务，未在其他单位兼职。

签字注册会计师：邱燕，中国注册会计师，2009 年起从事注册会计师证券服务业务，至今为多家上市公司提供过年报审计、IPO 申报审计和重大资产重组等证券服务，未在其他单位兼职。

## 2、诚信记录

签字注册会计师和项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

签字项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人符合独立性要求，签字注册会计师张兰于 2020 年度有警示函 1 项，签字注册会计师付依林和邱燕于 2021 年度有警示函 1 项，项目质量控制复核人周平于 2020 年和 2021 年度各有警示函 1 项。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，四川华信会计师事务所就公司重点会计审计事项与公司及时沟通，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

四川华信会计师事务所制定明确的专业意见分歧的处理制度。对于复核中发现的问题和疑点，项目质量控制复核人员应及时与项目合伙人、项目负责经理进行沟通。项目合伙人、项目负责经理应及时解答项目质量控制复核人员的询问，并根据复核意见进行相关处理。如果项目合伙人、项目负责经理不接受项目质量控制复核人员的建议，并且重大事项未得到满意解决，项目合伙人、项目负责经

理不应当出具报告。对于项目质量控制复核人员与项目合伙人、项目负责经理之间的重大专业意见分歧,应提交风险管理与质量控制委员会讨论,作出处理意见。

2023 年审计过程中,四川华信会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见,无未能解决的意见分歧。

### 3、项目质量复核

审计过程中,四川华信会计师事务所实施完善的项目质量复核程序,对上市公司实施四级复核制度,主要包括项目组现场负责人一级复核、签字注册会计师及项目合伙人的二级、三级复核(第二层次复核)以及独立项目质量复核。项目组现场负责人一级复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

### 4、项目质量检查

四川华信会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。四川华信质量管理体系的监控活动包括:质量管理关键控制点的测试;对质量管理体系范围内已完成项目的检查;根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试;其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

四川华信会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定制定了完善的内部管理制度和政策,这些制度和政策构成四川华信会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中,四川华信会计师事务所勤勉尽责,质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

在 2023 年底,中光防雷与公司董事会审计委员会针对 2023 年年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通与安排。在 2023 年年度审计过程中,四川华信会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况,制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开,其中包括收入确认、应收款项坏账准备计提、存货及营业成本等。

## 五、人力及其他资源配备

四川华信会计师事务所配备了专属审计工作团队,核心团队均具备多年

上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

## 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了四川华信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。四川华信会计师事务所制定了《信息安全控制制度》，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## 七、风险承担能力水平

四川华信会计师事务所已按照《会计师事务所职业责任保险暂行办法》的规定购买职业保险，截止 2023 年 12 月 31 日累计责任赔偿限额 8,000.00 万元，职业风险基金 2,558.00 万元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。四川华信会计师事务所近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

四川中光防雷科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 15 日