

四川迅游网络科技股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

四川迅游网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）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》，公司对信永中和在2023年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，信永中和在资质条件、执业记录、质量管理等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

信永中和成立于2012年3月2日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层，首席合伙人为谭小青先生；信永中和具有财政部门颁发的会计师事务所执业证书，具有财政部、中国证监会备案的从事证券服务业务会计师事务所资格。

截止2023年12月31日，信永中和拥有合伙人（股东）245人，注册会计师1,656人；签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过660人。

2022年度，信永中和上市公司年报审计项目366家，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为32家。

二、执业记录

信永中和截止2023年12月31日的近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施12次、自律监管措施2次和纪律处分0次。35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3次、监督管理措施12次、自律监管措施3次和纪律处分1次。根据相关法律法规的规定并评估，前述行政处罚、监督管理措施和自律监管措施不影响信永中和继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

三、人力及其他资源配备

信永中和为公司审计配备了专属审计工作团队并安排了适当的现场工作时间，核心团队成员均具备多年证券业务审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质；信永中和还建立了服务支持体系及后台支持团队，包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家。

签字项目合伙人：郭东超先生，1996年获得中国注册会计师资质，2003年开始从事上市公司审计，2008年开始在信永中和执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过10家。

担任质量复核合伙人：唐炫先生，1999年获得中国注册会计师资质，1996年开始从事上市公司审计，1999年开始在信永中和执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过10家。

签字注册会计师：汪璐露女士，2018年获得中国注册会计师资质，2011年开始从事上市公司审计，2018年开始在信永中和执业，2020年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司3家。

经核查：

签字注册会计师汪璐露女士、项目质量控制复核人唐炫先生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。

签字项目合伙人郭东超先生，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，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。受到证监会及其派出机构监督管理措施情况如下：

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
郭东超	2021-11-5	监督管理措施	中国证券监督管理委员会重庆监管局	在执行隆鑫通用动力股份有限公司2020年度年报审计项目时存在部分程序执行不够充分等问题，给予签字注册会计师采取监管谈话措施。

四、质量管理水平

信永中和具有完善的审计业务质量控制系统和风险防控措施，公司审计报告在完成信永中和内部复核流程后出具，主要措施包括：

1、项目咨询

信永中和制定了合理的业务咨询安排，在业务执行过程中遇到疑难问题或争议事项在项目组内部不能解决时，由内部或外部具有专门知识的机构负责解决遇到的疑难问题或争议事项。本次审计过程中，公司所有重大会计审计事项均与信永中和项目团队及时进行了沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

2、意见分歧解决

信永中和制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人；审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已解决的结论，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。本次审计过程中，就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

3、项目质量复核

信永中和建立了完善的项目质量复核管理制度，审计中实施了完善的项目质量复核程序。信永中和对本公司年报审计项目的复核，除执行项目现场负责人、负责经理、负责合伙人三级复核外并指定了质量复核合伙人对公司年报审计项目实施项目质量控制复核。

4、项目质量管理与监督

信永中和设立审计技术与质量控制组，负责信永中和审计业务的业务质量管理。信永中和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，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会计师事务所和个人进行独立性测试等。

5、质量管理缺陷识别与整改

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，将业务质量管理八要素转化为事务所的质量管理政策和具体措施，构建了完整、全面的

质量管理体系。基于该质量管理体系，信永中和在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

五、工作方案

信永中和针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，并在审计工作方案中将收入的确认确定为关键审计事项；信永中和全面推进年报审计工作，按照审计工作方案中约定的各阶段工作计划与时间安排，按时提交了各项工作成果。

六、信息安全管理

信永中和制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，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、投资者保护能力

信永中和具有良好的投资者保护能力，已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和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。

四川迅游网络科技股份有限公司董事会

2024年4月22日