

北京威卡威汽车零部件股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所的履职情况评估
及履行监督职责的报告

北京威卡威汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年年度股东大会审议通过续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《选聘会计师事务所专项制度》相关规定，公司董事会审计委员会提交对会计师事务所的履职情况评估及履行监督职责的情况报告，具体报告情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

经营场所：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：谭小青先生

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

截至 2023 年末，信永中和拥有合伙人 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。

信永中和最近一年经审计的 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，审计收费总额 4.62 亿元，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 237 家。

二、会计师事务所执业情况

（一）基本信息

签字项目合伙人：晁小燕女士，中国注册会计师，2002年获得中国注册会计师资质，1997年开始从事上市公司审计，2005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8家。

项目质量控制复核人：毕强先生，中国注册会计师，1997年获得中国注册会计师资质，1993年开始从事上市公司审计，2009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：蒋培艳女士，中国注册会计师，2016年获得中国注册会计师资质，2014年开始从事上市公司审计，2019年开始在信永中和执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年未签署上市公司。

（二）诚信记录

本次项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

信永中和会计师事务所截止 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。

（三）独立性

信永中和会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（四）质量管理

信永中和一贯秉承并践行质量至上的文化，坚持走一体化健康发展之路，将业务质量管理八要素转化为信永中和的质量管理政策和具体措施，构建完整的质量管理体系。信永中和认为良好的控制环境是基础，有效的管理制度体系是核心，集中统一的监控是保障。信永中和建立了事前、事中、事后全过程质量管理体系，并严把“出口”关，严格项目复核管理，赋予项目质量复核人权威，通过内核会等集体决策分歧事项，为客户提供高质量服务。

（五）信息安全管理

信永中和集团建立健全信息安全管理制度的，配备使用先进的信息安全管理设

备和专用场所，采取切实有效的信息安全管理措施，按要求做好各项信息安全管理。信永中和依据公司密级相关的信息安全管理，制定相应的审计方案，明确项目负责合伙人负责涉密项目信息安全管理，并严格控制知悉范围。

（六）工作方案

信永中和在为公司提供年度审计过程中，全面贯彻风险导向的审计理念，将财务报表审计与内部控制审计整合进行。就公司年度审计工作在项目组织、人员配置、时间安排、技术支持等方面进行了统筹考虑，制定了详细的审计计划与时间安排。审计过程共分为风险评估阶段、预审阶段（现场审计）、年审阶段（现场审计），以及报告阶段。在预审阶段对审计范围、审计团队、审计方法、审计风险分析及应对、关键审计事项及内部控制等相关事项进行沟通；在审计完成阶段对预审沟通阶段关注的重要事项、财务报表及与财务报告相关的内部控制的审计结果及审计结束阶段的进展情况进行沟通，并对执行审计过程中发现的问题提出改进建议。信永中和能够根据计划按时完成各项工作，充分满足公司报告披露的时间要求。

（七）审计收费

审计收费定价原则主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验、级别对应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。参考 2023 年 156 万元的审计费用，预计 2024 年审计费用为 156 万元（其中年度财务报告审计费用 131 万元，年度内部控制审计费用 25 万元），最终费用将根据公司 2024 年度具体审计要求和审计范围综合评估工作量协商确定。

（八）风险承担能力

信永中和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。

三、对年审注册会计师的评估情况

近一年的审计过程中，信永中和配备了专业的审计团队，核心成员具备多年为上市公司、汽车零部件行业的审计经验，并具备中国注册会计师等专业资质，能够全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。信永中和就公司年度审计计划制定了详细的审计工作时间，能够根据计划按时完成各项工作。

信永中和具有良好的投资者保护能力，已按照法律法规要求计提职业风险基

金和购买职业保险，职业保险涵盖因提供审计服务而依法所应承担的民事赔偿责任。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。

综上，为公司执行年度审计业务的信永中和具有为公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司年度审计工作的要求，信永中和在为公司提供审计业务的过程中勤勉尽责，坚持独立审计原则，严格遵循相关法律、法规、业务规则和政策的要求，按计划完成了对公司的各项审计业务，能够满足公司业务发展和审计工作的要求。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）监督、评价及聘任外部审计机构

公司董事会审计委员会对公司聘请的审计机构信永中和的专业资质、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，认为信永中和具备为公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司年度审计工作的要求。

2023年3月28日，公司第五届董事会审计委员会第十六次会议审议通过《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意续聘信永中和会计师事务所为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）与外部审计机构沟通事项

2024年1月5日，董事会审计委员会与公司年审机构信永中和召开了工作沟通会议，就公司2023年度审计计划安排情况：审计范围、审计团队、审计方法、审计风险分析及应对、关键审计事项及内部控制等相关事项进行沟通。

2024年3月8日，董事会审计委员会与公司年审机构信永中和召开了工作沟通会议，就公司2023年年度报告审计完成阶段的相关事项：预审沟通阶段关注的重要事项、财务报表及与财务报告相关的内部控制的审计结果及审计结束阶段的进展情况进行沟通，并对执行审计过程中发现的问题提出改进建议。

（三）审核公司财务信息及其披露

2024年3月15日，公司第六届董事会审计委员会第六次会议审议通过公司2023年度报告及其摘要、内部控制自我评价报告及财务决算报告等5项议案，并同意提交董事会审议。

五、监督履职评价

董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及

《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等关于审计委员会的有关规定，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，在年报审计期间与会计师事务所进行充分沟通交流，督促年审会计师事务所及时、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。

信永中和会计师事务所在公司年报审计过程中坚持公允、客观的原则进行独立审计工作，严格遵守行业规则和行业自律规范，按时完成了公司 2023 年年报审计工作，出具了客观、完整、清晰的审计报告。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 3 月 29 日