

西安天力金属复合材料股份有限公司

关于希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“公司”）聘任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛”）作为公司 2023 年年度审计机构。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对希格玛 2023 年年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、基本情况

- 机构名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
- 成立日期：2013 年 6 月 28 日
- 组织形式：特殊普通合伙
- 注册地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
- 截止 2023 年 12 月 31 日，合伙人数量：51 人，注册会计师人数：259 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：120 人。
- 2023 年度业务收入（经审计）：47,663.24 万元，其中审计业务收入（经审计）：39,834.14 万元，证券业务收入（经审计）：12,808.66 万元。
- 2023 年度上市公司审计客户：35 家。2023 年度上市公司审计服务收费总额 5,852.20 万元；涉及的主要行业包括：制造业，采矿业，建筑业，水利、环境和公共设施管理业，农、林、牧、渔业。本公司同行业上市公司审计客户 19 家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

经公司 2022 年年度股东大会审议通过，同意聘任希格玛为公司 2023 年年

度审计机构。

三、2023 年年度会计师事务所履职情况

按照公司与希格玛签订的《审计业务约定书》，希格玛遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国注册会计师法》《中国注册会计师审计准则》和《中国注册会计师职业道德守则》等其他法律法规及职业规范，结合公司的审计需求及实际情况，制定了完备的审计计划和工作方案，对公司 2023 年年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金的存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查，并出具了专项报告。

希格玛全面配合公司 2023 年年度审计工作，在审计工作中，希格玛坚持独立、客观、公平公正的原则，及时就审计相关事项与公司财务部、审计部及董事会审计委员会进行沟通，保障了审计工作的效率，同时提升了审计工作的准确性。

四、公司对会计师事务所履职的评估情况

1、审计质量管理水平

2023 年年度审计过程中，希格玛就公司重大会计审计事项与公司财务部、审计部及其他相关部门及时沟通咨询，能够及时解决审计过程遇到的问题。审计过程中希格玛制定了完善的审计规章制度，完成了高效率的审计流程。对 2023 年年度审计过程中出现的意见分歧，能够与公司有关部门及时沟通，并最终就公司各项审计事项形成一致性意见。希格玛严格遵守《中国注册会计师审计准则》和《中国注册会计师职业道德守则》的相关规定，制定了完备、全面的质量管理体系，在 2023 年年度审计中实施完善的项目质量复核程序，确保在报告签署之前，项目组已经按照质量管理体系的各项要求，充分、恰当地执行了审计程序，有效执行了质量管理的各项措施，保障了审计报告的高质量。

2、审计工作方案与人员配备

2023 年年度审计过程中，希格玛针对公司审计需求结合实际情况，制定了全面、高效、合法合规、可操作行强的审计工作方案。同时，希格玛为公司 2023 年年度审计配备了专属团队，团队核心人员均具备上市公司审计经验，能够根据制定的审计工作方案，按时提交各项工作，满足了公司 2023 年年度审计

的各项要求。

3、投资者保护能力

截止 2023 年年末，希格玛购买的职业保险累计赔偿限额 1.20 亿元，符合《会计师事务所职业责任保险暂行办法》（财会[2015]13 号）的相关规定，职业责任赔偿能力能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。希格玛近三年无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

五、评估结论

经公司综合评定，认为希格玛具备完成公司 2023 年年度审计工作的各项条件，能够满足审计工作的各项要求。其在 2023 年年度审计工作中坚持独立、客观、公平公正的原则，高质量、高效率地完成了公司 2023 年年度审计任务，其工作专业水平及投资者保护能力，能够满足公司 2023 年年度审计工作的各项要求，审计行为合理、合法、合规，出具的审计报告准确、真实、客观。

西安天力金属复合材料有限公司

董事会

2024 年 3 月 29 日