

许继电气股份有限公司

2023 年度受聘会计师事务所的履职情况 评估报告

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1号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件及许继电气股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》的规定和要求，公司董事会审计委员会、公司董事会对会计师事务所2023年度履职情况进行了评估，现将评估情况汇报如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“信永中和”）成立于2012年3月，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，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，是国内成立时间早、存续时间长的专业服务机构。截至2023年12月31日，信永中和合伙人（股东）245人，注册会计师1656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。

二、2023年年审会计师事务所执业记录

1. 项目组基本信息

| 项目组成员 | 姓名 | 成为注册会计师时 | 从事上市公司审计 | 信永中和职业时间 | 为本公司提供审计 | 近三年签署和复核 |
|-------|----|----------|----------|----------|----------|----------|
|-------|----|----------|----------|----------|----------|----------|

| | | 间 | 时间 | | 服务时间 | 的上市公司家数 |
|-------------|-----|-------|-------|-------|-------|---------|
| 项目合伙人 | 胡松林 | 2002年 | 2012年 | 2017年 | 2020年 | 超过3家 |
| 签字注册会计师 | 王变平 | 2008年 | 2020年 | 2017年 | 2023年 | 0家 |
| 项目质量控制复核合伙人 | 黄迎 | 1999年 | 2006年 | 1999年 | 2020年 | 超过15家 |

2. 诚信记录

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，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。

3. 独立性

信永中和及项目合伙人、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。

三、质量管理水平

1. 项目咨询

2023年年度审计过程中，信永中和就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问

题。

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。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023年年度审计过程中，信永中和就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，信永中和实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细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

信永中和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。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；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。

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，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成信永中和完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合国资委对中央企业年度财务决算的统一工作要求，信永中和对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面的审计工作方案。审计工作围绕审计关注重点开展，包括股权激励、收入确认、成本费用结转、资产减值、无形资产和开发支出核算、递延所得税资产的确认、关联往来和关联方交易、新准则的应用等。

2023年审计过程中，信永中和全面配合公司审计工作，就审计各阶段制定了详细的工作计划，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了信永中和在信息安全管理中的责任义务。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。

六、投资者保护能力

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。

公司董事会经评估，认为信永中和在执业资质、诚信记录、人员配置、独立性等方面能够满足公司年度审计要求。在公司2023年度审计工作中坚持以公允、客观、公正的执业准则进行独立审计，勤勉尽责，按时完成了公司2023年年报审计相关工作并出具审计报告，审计行为规范有序。

许继电气股份有限公司董事会

2024年4月9日