

## 深圳市汇川技术股份有限公司

### 关于会计师事务所履职情况评估报告

深圳市汇川技术股份有限公司（以下简称“公司”）分别于 2023 年 4 月 21 日、2023 年 5 月 29 日召开第五届董事会第二十一次会议、2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘信永中和会计师事务所为公司 2023 年度审计机构的议案》，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 年度出具审计报告的会计师事务所。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及相关规定，公司对信永中和 2023 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

#### 一、2023 年度年审会计师事务所基本情况

##### （一）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

注册地址：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

截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（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。

信永中和 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，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。本公司同行业（制造业）上市公司审计客户家数为 237 家。

##### （二）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。

##### （三）人力资源配备情况

信永中和在担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师资质。项目负责人均由权益合伙人担任，项目管理严谨；项目团队内分工明确、配合紧密。公司 2023 年年度报告审计项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人：

拟签字项目合伙人：王建新先生，2004 年获得中国注册会计师资质，1994 年开始从事上市公司审计，2006 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 5 家。

拟签字注册会计师：杜玉洁女士，2021 年获得中国注册会计师资质，2017 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在信永中和执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司为 1 家。

拟担任质量复核合伙人：苗策先生，2001 年获得中国注册会计师资质，2000 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在信永中和执业，2021 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。

#### （四）执业记录

2021 年至 2023 年，信永中和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。

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。

#### （五）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。

## 二、2023 年度年审会计师事务所履职情况评估

### （一）审计工作方案及其实施情况

2023 年年度审计过程中，信永中和针对公司的服务需求与实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计计划的审计重点展

开，其中包括收入确认、应收账款计价、商誉减值、存货、资产减值、递延所得税资产和负债确认、金融工具公允价值确认、合并报表、控股股东及其关联方占用资金、募集资金存放与使用等。信永中和制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

## （二）信息安全管理

公司在审计业务约定书中明确约定了信永中和在信息安全管理中的责任义务。对此，信永中和制定了系统性的信息安全控制制度并予以有效执行。

## （三）审计质量管理

在审计进场前，信永中和与董事会审计委员会、独立董事就年度审计工作的安排与审计重点等进行了充分沟通。在执行审计业务时，信永中和勤勉尽责，严格遵守《中国注册会计师审计准则》、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，实施了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在内的项目质量复核程序，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 三、总体评价

公司认为，信永中和在年度报告审计过程中秉持公允、客观的态度，进行了独立的审计工作，展现了良好的职业操守和业务素养，按时完成了公司 2023 年年度报告的审计任务，并出具了客观、完整、准确的审计报告。

深圳市汇川技术股份有限公司

二〇二四年四月二十三日