

# 广东东箭汽车科技股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

经广东东箭汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度股东大会决议同意，公司聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴事务所”）作为2023年度财务审计会计师事务所。

根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，审计委员会对华兴事务所在2023年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年华兴事务所资质等方面合规有效，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、会计师事务所的情况

#### 1、会计师事务所基本信息

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）前身系福建华兴会计师事务所，创立于1981年，隶属福建省财政厅。1998年12月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009年1月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013年12月，转制为福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。2019年7月，更名为华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼，首席合伙人为童益恭先生。

截至2023年12月31日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）拥有合伙人66名、注册会计师337名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师173人。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）2023年度经审计的收入总额为44,676.50万元，其中审计业务收入42,951.70万元，证券业务收入24,547.76万元。2023年度为82家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、水

利、环境和公共设施管理业、房地产业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额（含税）为10,395.46万元，其中本公司同行业上市公司审计客户64家。

## 2、诚信记录

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到监督管理措施3次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及纪律处分的情况。11名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施2次、自律监管措施1次、自律惩戒2次，无从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚及纪律处分。

## 二、会计师事务所履职情况评估

### 1、质量管理水平

#### （1）项目咨询

2023年度审计过程中，华兴事务所就公司重大会计审计事项与华兴事务所专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

#### （2）意见分歧解决

华兴事务所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。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。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经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023年度审计过程中，华兴事务所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

2023年度审计过程中，华兴事务所实施了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

华兴事务所设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。华兴事务所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。2023年度审计过程中，华兴事务所没有在项目质量检查方面发现重大问题。

#### （5）质量管理缺陷识别与整改

华兴事务所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华兴事务所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，华兴事务所在2023年度审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2023年度审计过程中，华兴事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 2、工作方案

2023年度审计过程中，华兴事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。

2023年度审计过程中，华兴事务所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。华兴事务所就预审、终审等阶段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。

## 3、人力及其他资源配备

华兴事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

项目合伙人、签字项目合伙人：徐继宏，注册会计师，2006年起取得注册会

计师资格，2011年起从事上市公司审计，2020年开始在华兴事务所执业，2020年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核7家上市公司审计报告。

本期签字注册会计师：区伟杰，注册会计师，2014年起取得注册会计师资格，2010年起从事注册会计师业务，2011年开始从事上市公司审计、2019年开始在华兴事务所执业，2020年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核3家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：夏富彪，注册会计师，2000年取得注册会计师资格，1998年开始从事审计业务，2019年开始在华兴事务所执业，未曾为本公司提供审计业务服务，近三年签署或复核了多家上市公司审计报告。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及质量控制复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人，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。

#### 4、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了华兴事务所在信息安全管理中的责任义务。华兴事务所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。

#### 5、风险承担能力水平

华兴事务所具有良好的投资者保护能力，截至2023年12月31日，华兴事务所已购买累计赔偿限额为8,000万元的职业保险。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。华兴事务所近三年未发生因执业行为导致的民事诉讼。

广东东箭汽车科技股份有限公司董事会

2024年4月24日