

三角轮胎股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

三角轮胎股份有限公司（以下简称“公司”）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》，公司对信永中和在 2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为：信永中和资质合规有效、履职独立勤勉，审计意见专业公允。具体情况如下：

一、资质条件

信永中和成立于 1986 年，于 2012 年度由有限责任公司改制为特殊普通合伙制事务所，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先生。信永中和拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，2010 年成为首批获准从事 H 股企业审计业务的会计师事务所，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，2020 年在财政部完成从事证券服务业务会计师事务所备案。

截止 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、执业记录

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、质量管理水平

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，在会计师事务所的风险评估、业务执行、信息与沟通等方面制定了内部管理制度和政策，构成了信永中和完整、全面的质量管理体系。

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。

信永中和实施了完善的项目质量复核程序，由项目组负责经理、负有复核职责的其他成员、负责合伙人执行一级、二级和三级复核，由事务所统一安排的复核合伙人在事务所层面执行项目质量复核。未发生意见分歧解决、质量管理缺陷识别与整改等情况。

综上，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、人力及其他资源配备

信永中和配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

项目合伙人及签字注册会计师李荣坤先生，2003 年获得中国注册会计师资质，2003 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在信永中和事务所执业，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 3 家。

签字注册会计师燕进女士，2007 年获得中国注册会计师资质，2007 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在信永中和事务所执业，2020 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司 3 家。

独立复核合伙人詹军先生，1995 年获得中国注册会计师资质，1995 年开始从事上市公司审计，2000 年开始在信永中和事务所执业，2019 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。

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。

信永中和本次安排的项目合伙人、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。

信永中和按前中后台进行专业化分工，除前台审计人员，中台包含税务、法务合规等领域专家支持，后台为技术全程支持。

五、工作方案

审计过程中，信永中和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。审计工作围绕公司应收账款可回收性、存货跌价准备、收入确认及成本结转等审计重点开展。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，满足了公司 2023 年年度报告披露

时间要求。

六、信息安全管理

信永中和内部信息安全管理制度涵盖了审计项目信息安全措施，同时与公司的审计业务约定书明确约定保密条款。在年度审计期间，信永中和能够有效执行。

七、风险承担能力水平

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。

三角轮胎股份有限公司

2024 年 4 月 26 日