

成都豪能科技股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

成都豪能科技股份有限公司（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》，公司对信永中和 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为信永中和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、资质条件

信永中和成立于 2012 年 3 月 2 日，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。信永中和具有财政部门颁发的会计师事务所执业资格，具有财政部、中国证监会备案的从事证券服务业务会计师事务所资格，为首批获准从事 H 股企业审计业务的会计师事务所。

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 29.34 亿元，证券业务收入 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。

二、执业记录

信永中和截至 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。

为公司提供审计服务的项目合伙人、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，未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，或证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

三、质量管理水平

1、项目咨询

信永中和已建立完善的专业咨询管理流程，项目组遇有重大会计审计事项或疑惑时，可向专业技术部门进行咨询，及时解决相关问题。

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

2023 年度审计过程中，信永中和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及事务所层面的项目质量复核。审计项目组内部复核即在项目组范围内，由项目负责合伙人承担项目组内三级复核责任，现场项目经理及负责经理对审计项目执行项目组内一级和二级复核；事务所安排复核合伙人在事务所层面执行项目质量复核，对项目组执业质量以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核。

4、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，制定了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，在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

四、工作方案

2023 年度审计过程中，信永中和针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、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，其中包括收入确认、存货管理、成本核算、商誉减值、关联交易等。信永中和制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审、盘点、年报审计等，能够及时沟通并根据计划安排按时提交工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

信永中和配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、制造行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质，且按照职业道德守则的规定保持了独立性。

六、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。

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。

成都豪能科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日