

## 青岛汇金通电力设备股份有限公司

### 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--规范运作》《青岛汇金通电力设备股份有限公司章程》的有关规定，青岛汇金通电力设备股份有限公司（以下简称“公司”）对中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）2023 年度履职情况进行了评估。经评估，公司认为中天运在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

##### （一）基本信息

中天运始建于 1994 年 3 月，2013 年 12 月完成转制，取得《北京市财政局关于同意设立中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的批复》（京财会许可[2013]0079 号）。组织形式：特殊普通合伙。注册地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704。首席合伙人：刘红卫先生。

2023 年末，合伙人 54 人，注册会计师 317 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 145 人。

2022 年度经审计的收入总额为 68,273.53 万元、审计业务收入为 45,735.76 万元，证券业务收入为 13,450.33 万元。

2023 年度上市公司审计客户家数 50 家，涉及的主要行业包括制造业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，信息传输、软件和信息技术服务业，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 4,529 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数 1 家。

##### （二）人员信息

项目合伙人张志良，1998 年 6 月成为注册会计师，2008 年 11 月开始从事上市公司审计，2013 年 10 月开始在中天运执业；2024 年 1 月开始为本公司提供审计服务；近三年签署了 4 家上市公司审计报告，复核了 3 家上市公司审计报告。

签字注册会计师庞勇，2007 年 1 月成为注册会计师，2002 年 1 月开始从事上市公司审计，2013 年 10 月开始在中天运执业；2024 年 1 月开始为本公司提供

审计服务；近三年签署了 2 家上市公司。

项目质量控制复核人王红梅，1996 年 12 月成为注册会计师，2007 年 6 月开始从事上市公司审计，2002 年 5 月开始在中天运执业，2022 年 1 月开始担任本公司审计项目的项目质量控制复核人；近三年未签署过上市公司审计报告，复核了数十家上市公司审计报告。

中天运及项目合伙人张志良、签字注册会计师庞勇、项目质量控制复核人王红梅不存在可能影响独立性的情形。

## 二、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均不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分的情形。

## 三、质量管理水平

### （一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，中天运就公司重大会计审计事项与专业技术部门及时咨询，按时解决公司重点难点审计问题。

### （二）意见分歧解决

中天运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门负责人。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，中天运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。

### （三）项目质量复核

审计过程中，中天运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，以及由第二签注册会计师执行第二层次复核，由项目管理合伙人执行第三层次复核。详细复核、第二层次复核和第三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。

### （四）项目质量检查

中天运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。中天运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。

#### （五）质量管理缺陷识别与整改

中天运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中天运完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，中天运勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 四、工作方案

2023年年度审计过程中，中天运针对公司的审计需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、信用减值、资产减值（包含商誉）、金融工具、递延所得确认、合并报表、关联方交易等。

中天运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。中天运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。

### 五、人力及其他资源配备

中天运配备专属审计工作团队，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等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人均由经验丰富的资深注册会计师担任。

### 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中天运在信息安全管理中的责任义务。中天运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

中天运已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

青岛汇金通电力设备股份有限公司

2024年3月26日