

# 富奥汽车零部件股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

富奥汽车零部件股份有限公司（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年度财务报告及内部控制审计机构。根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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年度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、制度等方面合规、有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件：

信永中和创立于1987年，2012年改制为特殊普通合伙，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。信永中和具有A股证券期货相关业务审计资质、以及H股审计资格，同时拥有工程造价甲级资质、税务师事务所AAAAA资质等执业资格，是第一批取得中国证监会专项复核资格的会计师事务所之一。信永中和首席合伙人为谭小青先生。截至2023年末，信永中和拥有合伙人245人，执业注册会计师1,656人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过660人。信永中和2022年度业务总收入人民币39.35亿元，其中审计业务收入人民币29.34亿元、证券业务收入人民币8.89亿元。2022年度A股上市公司年报审计客户共计366家，收费总额人民币4.62亿元，主要行业涉及制造业，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。

信永中和项目合伙人苗策先生，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，2022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。

项目质量控制复核人毕强先生，1997年获得中国注册会计师资质，2001年开始从事上市公司审计，2009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10家。

项目签字注册会计师王桂香女士，2005年获得中国注册会计师资质，2006年开始从事上市公司审计，2011年开始在信永中和执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司超过1家。

信永中和及上述项目合伙人、项目质量控制复核人、项目签字注册会计师等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## **二、执业记录**

信永中和近三年(最近三个完整自然年度及当年)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(最近三个完整自然年度及当年)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。

信永中和负责本公司2023年度财务报告和内部控制审计的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未受到中国证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

## **三、质量管理水平**

### **1. 项目咨询**

2023年年度审计过程中，信永中和就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### **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。2023年年度审计过程中,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**

审计过程中,信永中和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。

### **4. 项目质量检查**

信永中和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。信永中和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。

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。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、工作方案**

2023年年度审计过程中,信永中和结合公司所处的行业及公司整体业务发展的实际情况,制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。

信永中和就预审、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成果,信永中和全面发展的年度审计工作,充分满足了上市公司报告披露的时间及质量要求。

## **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,核心团队成員均具备多年上市公司行业审计经验,并拥有中国注册会计师等专业资质。信永中和的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理等多领域专家,全程参与对审计服务的支持。

## **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，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

信永中和具有良好的投资者保护能力，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，保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币1亿元。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。

富奥汽车零部件股份有限公司

2024年4月22日