

证券代码：603358

证券简称：华达科技

公告编号：2024-034

华达汽车科技股份有限公司

关于对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）为华达汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告及内部控制审计机构。根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《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》等法律法规的有关规定和要求，公司对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）2023 年度履职情况进行了评估，现将情况公告如下：

一、中兴华基本情况

（一）基本信息

- 机构名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 成立日期：2013 年 11 月 4 日
- 注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。
- 首席合伙人：李尊农

（二）人员情况

截至 2023 年 12 月 31 日，合伙人数量为 189 人，注册会计师人数为 969 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 489 人。

（三）业务信息

中兴华2023年度经审计收入总额为人民币185,828.77万元，审计业务收入为人民币140,091.34万元，证券业务收入为人民币32,039.59万元。中兴华2022年度上市公司审计客户数量为115家，上市公司财务报表审计收费为人民币14,809.90万元。

（四）风险承担能力

中兴华计提职业风险基金13,602.43万元，购买的职业保险累计赔偿限额12,000万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年存在执业行为相关民事诉讼：在青岛亨达股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案中，中兴华会计师事务所被判定在20%的范围内对亨达公司承担责任部分承担连带赔偿责任。

（五）独立性和诚信记录

近三年，中兴华因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 2 次。中兴华从业人员 39 名从业人员因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 37 次、自律监管措施 4 次。

二、中兴华履行职责情况评估

中兴华按照《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制审计指引》等文件的相关要求，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月

31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计并出具了审计报告。中兴华同时对公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了核查并出具了专项说明。在执行审计工作的过程中,中兴华就相关审计工作小组的人员构成、审计人员的独立性、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等方面与公司管理层进行了必要的沟通,有效的提升了工作的准确性。

（一）人力及其他资源配备

在 2023 年度审计工作中,中兴华配备了专业的年度审计项目组,其核心成员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。项目负责人均由权益合伙人担任,项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任,项目组人员专业结构配置合理,人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案

在 2023 年度审计过程中,中兴华针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况,制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开,其中包括收入确认、存货减值、货币资金及交易性金融资产等。中兴华全面配合公司审计工作,充分满足了公司报告披露时间要求。中兴华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。

（三）审计质量管理

在 2023 年度审计过程中，中兴华就公司重大会计审计事项与相关部门及时沟通，解决意见分歧。在审计过程中，中兴华实施较为完善的项目质量复核程序，对所有工作底稿执行详细复核，并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。

在审计过程中，中兴华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。中兴华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。

中兴华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兴华完整、全面的质量管理体系。在 2023 年年度审计过程中，中兴华勤勉尽责，质量管理的各项措施均得到有效执行。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中兴华在信息安全管理中的责任义务。中兴华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。

三、评估结论

公司认为，中兴华作为公司 2023 年度的财务和内控审计机构，在履职过程中保持独立审计原则，客观、公正、公允地对公司财务状况、经营成果进行审计，对公司 2023 年度财务报告和内部控制出具的意见客观、公允。

特此公告。

华达汽车科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日