

# 信质集团股份有限公司

## 2024 年度年审会计师履职情况评估报告

信质集团股份有限公司（以下简称“本公司”）聘请政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）作为公司 2024 年年报审计机构。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》，本公司对政旦志远 2024 年审计过程中的履职情况进行了评估。评估后，本公司认为政旦志远资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。具体情况如下：

### 一、政旦志远基本情况

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2005 年 1 月 12 日，组织形式为特殊普通合伙，注册地址为深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F，执行事务合伙人为李建伟。

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

项目合伙人：龚晨艳，2008 年 7 月成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2024 年 8 月开始在政旦志远执业，近三年签署上市公司审计报告 6 家，具备相应专业胜任能力。

签字注册会计师：刘倩倩，2018 年 1 月成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2023 年 8 月开始在政旦志远执业；近三年签署上市公司审计报告 2 家，具备相应专业胜任能力。

项目质量控制复核人：杨谦，2004 年 11 月成为注册会计师，2005 年 10 月开始从事上市公司审计，2024 年 8 月开始在政旦志远执业，近三年签署或者复核的上市公司和挂牌公司审计报告合计 8 家，具备相应专业胜任能力。

#### （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不存在因执业行为受到刑事处罚，受到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，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### （三）独立性。

政旦志远及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

## 三、政旦志远质量管理水平

政旦志远已严格遵循财政部颁发的新质量管理准则，并按照新质量管理准则要求构建了质量管理体系，修订了政旦志远质量管理制度和流程。新质量管理体系、制度和流程在年报审计过程中运行情况良好，并发挥了重要作用。

### （一）项目咨询

2024 年年审过程中，政旦志远就本公司重大会计审计事项与专业标准部及时咨询，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

### （二）意见分歧解决

政旦志远鼓励尽早识别出意见分歧，并明确规定意见分歧提出和解决的相关步骤，包括如何解决意见分歧、如何将解决意见分歧达成的结论付诸实施以及如何记录等。必要时可向相关监管机构、职业组织、其他会计师事务所或注册会计师进行咨询。审计项目如存在分歧解决事项应按照政旦志远《业务风险管理规程》关于分歧解决的相关规定处理。

2024 年年度审计过程中，政旦志远就本公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

### （三）项目质量复核

政旦志远建立了完善的项目质量复核制度。在 2024 年年报审计过程中，政旦志远对本公司实施了完善的项目质量复核程序，主要包括项目组复核、项目质量复核、风险管理措施。

#### （四）项目质量管理与监督

政旦志远在全所范围内建立统一的监控和整改程序。政旦志远设计和实施的监控活动，包括定期的监控活动和持续的监控活动。定期的监控活动包括周期性地选取已完成的项目进行检查，即政旦志远每年开展的全所范围内的执业质量检查工作。持续的监控活动通常是日常性的活动，已经嵌入政旦志远的内部监控程序中，针对具体情况的变化而随时实施。在大多数情况下，持续实施的监控活动能够更为及时地提供与质量管理体系相关的信息。

#### （五）质量管理缺陷识别与整改

政旦志远设计和实施风险评估程序，通过设定质量目标，识别和评估质量风险，并设计和采取应对措施以应对质量风险。政旦志远通过定期和持续的监控活动将发现的情况进行评价，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。政旦志远针对监控中发现的缺陷的性质和影响，首先进行整改，同时根据《执业质量事故问责办法》启动对相关人员的问责程序。

### 四、具体工作方案

政旦志远根据公司的服务需求以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。同时政旦志远制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、函证、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

### 五、人力及其他资源配备

政旦志远配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量复核人员、专业技术咨询人员等。项目现场负责人以及核心团队均具备多年上市公司审计经验。

### 六、信息安全管理

本公司在聘任合同中明确约定了政旦志远在信息安全管理中的责任义务。政旦志远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

政旦志远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。职业保险购买符合相关规定。近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中不存在承担民事责任的情况。

信质集团股份有限公司

2025 年 4 月 16 日