

浙江永和制冷股份有限公司

对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

浙江永和制冷股份有限公司（以下简称“公司”）通过 2023 年度股东大会决议，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司 2024 年度财务报表审计和内部控制审计的会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关要求，公司对立信 2024 年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、资质条件

事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
成立日期	2011 年 1 月 24 日	组织形式	特殊普通合伙	
注册地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
2024 年末人员情况	执行事务合伙人	朱建弟、杨志国		
	合伙人	296 人	注册会计师	2,498 人
	从业人员	10,021 人	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师	743 人
2024 年业务收入	业务收入总额	47.48 亿元		
	审计业务收入	36.72 亿元		
	其中：证券业务收入	15.05 亿元		
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	693 家		
	审计收费总额	8.54 亿元		
	本公司同行业上市公司审计客户家数（化学原料和化学制品制造业）	56 家		

二、执业记录

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	冯万奇	李昱彤	田玉川
何时成为注册会计师	1997 年	2015 年	2017 年
何时开始从事上市公司审计	2001 年	2016 年	2011 年
何时开始在立信执业	2013 年	2021 年	2014 年
何时开始为本公司提供审	2021 年	2021 年	2025 年

计服务			
近三年从业情况	担任阿尔特、东方国信、朗姿股份、滨海能源、动力源、永和股份等公司的项目合伙人	担任浙江永和制冷股份有限公司签字会计师	担任朗姿股份有限公司、北京华如科技股份有限公司、珠海英搏尔电气股份有限公司的签字注册会计师
近三年是否存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形	否	否	否
近三年是否因执业行为受到刑事处罚	否	否	否
近三年是否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	否	否	否
近三年是否受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分	否	否	否

三、质量管理水平

(一) 项目咨询

报告期内，立信针对公司重大会计审计事项，与专业技术部保持高效沟通，确保重点、难点技术问题得到及时咨询与妥善解决，为审计工作提供专业支持。

(二) 意见分歧解决

立信制定了明确的专业意见分歧解决机制。在项目组与项目质量复核人存在未解决的专业意见分歧时，项目组需要及时向专业技术部咨询，在专业意见分歧解决之后出具报告。报告期内，立信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见分歧。

(三) 项目质量复核

立信建立了严格的质量复核体系，实施多层次的质量控制程序。该体系包含项目组内部复核、项目质量复核，以及由审计风险管理部专职复核人员和总所委派风控所长共同执行的两级独立复核。这些复核程序贯穿审计业务全流程，各级复核人员严格履行各自职责，形成有效的质量把关机制，确保审计工作符合专业准则和监管规定，在保证质量的前提下按时完成审计任务并提交相关报告。

（四）项目质量检查

立信质控部门全面履行质量管理体系的监督职责，严格把控整改落实工作。通过系统化的质量管控措施，确保各项目组在最终报告签署前，均已严格遵循质量管理规范，完整、准确地实施各项审计程序，切实保障审计质量。

（五）质量管理缺陷识别与整改

立信构建了系统化的质量监控机制，通过以下多维度监督措施确保质量管理体系有效运行：定期开展已审项目抽样检查、全面评估质量管理体系的设计与执行情况、整合独立复核发现的问题、跟踪监管机构检查意见、及时处理投诉举报等。基于监控结果，事务所对执业质量和管理体系运行效果进行综合评估，深入剖析问题根源，制定精准的改进方案，推动质量管理体系持续优化升级。

四、工作方案

2024年度审计过程中，立信针对公司需求及实际情况，制定了全面、合理、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，其中包括再融资、合并报表、关联方交易等。

报告期内，立信与公司保持密切配合，高效完成了各项审计工作：一方面严格按照公司信息披露时限要求推进工作；另一方面科学规划审计流程，针对预审和终审等关键环节制定了周密的工作计划。同时，立信与公司审计委员会建立了良好的沟通机制，及时汇报审计计划及实施进展，认真研究采纳审计委员会提出的专业意见，确保所有审计任务均按时高质量完成。

五、人力及其他资源配备

立信为公司配备了具备项目管理和审计经验的项目合伙人和项目现场负责人，以及熟悉公司内部控制的内控审计团队，并在此基础上为公司组建了一支具备扎实专业功底、丰富执业经验、全面业务能力的项目团队。

六、信息安全管理

公司与立信签订的聘任合同已明确规定其在信息安全管理方面的相关责任。为确保信息安全，立信建立了完善的管理体系，具体包括：档案管理制度、保密工作规范、应急处理机制。在审计方案制定及实施过程中，立信特别注重对

敏感信息和保密资料的专项管理，建立了涵盖检查、处理、脱敏及归档的全流程管控措施，并确保各项制度得到有效落实和执行。

七、风险承担能力水平

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元、购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任；立信严格执行国家职业风险基金制度规定，确保职业责任保险和职业风险基金计提充足，职业风险基金的管理和使用均遵循国家规范。

八、公司对会计师事务所履职评估情况

公司董事会认为立信在资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等方面能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。立信在公司 2024 年年度财务报告及内部控制审计过程中，做到了独立、客观、公正、规范执业，及时出具了客观、完整、清晰的审计报告，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司整体利益及投资者合法权益。

浙江永和制冷股份有限公司董事会

2025 年 4 月 23 日