

河南森源电气股份有限公司

关于会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

河南森源电气股份有限公司（以下简称“森源电气”或“公司”）聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”）作为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对利安达 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为利安达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

利安达 2013 年 10 月 22 日成立，注册地址为北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室。截止 2024 年末，利安达拥有合伙人 73 人、注册会计师 449 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 132 名。2024 年度上市公司审计客户 24 家，实现收入总额 2,584.32 万元。

项目合伙人：王新宇，2001 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在利安达执业，近三年签署或复核上市公司审计报告 6 份。

签字注册会计师：宋聚猛，2014 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在利安达执业，近三年签署或复核上市公司审计报告 3 份。

质量控制复核人：台娣，2014 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在利安达执业，近三年签署或复核上市公司审计报告 3 份。

二、执业记录

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、纪律处分等情况。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2024 年年度审计过程中，利安达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

利安达制定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。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024 年年度审计过程中，利安达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，利安达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。

4、项目质量检查

利安达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。利安达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。

5、质量管理缺陷识别与整改

利安达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利安达完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，利安达勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2024 年年度审计过程中，利安达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、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。

利安达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。利安达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

利安达配备专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司服务经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人由资深审计

服务合伙人担任。

利安达的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，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利安达在信息安全管理中的责任义务。利安达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

利安达具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求购买职业保险，已购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 11,677.32 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

八、总体评价

经评估，公司董事会认为：2024 年度利安达会计师事务所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。

河南森源电气股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日