

合兴汽车电子股份有限公司

对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

合兴汽车电子股份有限公司(以下简称“公司”)聘请上会会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“上会”)作为公司 2024 年度财务报表和内部控制的审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求,公司对上会 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估,公司认为上会资质等方面合规有效,履职保持独立性,勤勉尽责,公允表达意见,具体情况如下:

一、上会会计师事务所基本情况

1、基本信息

事务所名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)		
成立日期	2013年12月27日(系改制为特殊普通合伙企业后的成立日期)	组织形式	特殊普通合伙企业
注册地址	上海市静安区威海路755号25层		
首席合伙人	张晓荣	上年末合伙人数量	112人
上年末执业人员数量	注册会计师		553人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		185人
2024年度业务收入	业务收入总额	6.83亿元	
	审计业务收入	4.79亿元	
	证券业务收入	2.04亿元	
2024年度上市公司 审计情况	客户家数	72家	
	审计收费总额	0.81亿元	
	涉及主要行业	采矿业;制造业;电力、热力、燃气及水生产和供应业;批发和零售业;交通运输、仓储和邮政业;房地产业;信息传输、软件和信息技术服务业;科学研究和技术服务业;文化、体育和娱乐	

		业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔；
	本公司同行业上市公司审计家数	47家

2、人员信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	张炜	2007年	2007年	2007年	2021年	3
签字注册会计师	范娱瑾	2021年	2014年	2014年	2021年	1
质量控制复核人	唐慧珏	2000年	1996年	1996年	2021年	数家

3、投资者保护能力

截至 2024 年末，上会计提的职业风险基金为 0.00 万元、购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000.00 万元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年上会已审结的与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任。

近三年上会会计师事务所（特殊普通合伙）无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任情况。

4、诚信记录

上会不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。近三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 6 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 1 次。19 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 8 次和自律监管措施 0 次和纪律处分 1 次。

5、独立性

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 22 日召开第二届董事会审计委员会 2024 年第三次会议、

2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十九次会议，于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任上会担任本公司及下属子公司 2024 年度的财务审计和内部控制审计机构，由上会对本公司 2024 年度财务报表进行审计并出具审计报告，并对本公司内部控制的有效性进行审计并出具内部控制审计报告。

三、2024 年度审计会计师事务所履职情况

上会按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2024 年年度报告工作要求，审计了公司 2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及利润表、合并及现金流量表、合并及股东权益变动表及财务报表附注，以及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性等。

在执行审计工作的过程中，上会运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

经审计，上会认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则或国际财务报告准则的规定编制，公允反映了合兴股份 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估情况

公司已对上会的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为他们在提供 2024 年度审计服务工作中，重视了解公司及公司的经营环境，关注公司内部控制的建立健全和实施情况，也重视保持与公司董事会审计委员会及独立董事的交流、沟通，在对公司提供审计服务的过程中，遵循独立、客观、公正的执业原则，本着严谨求实、独立客观的工作态度，勤勉尽责地履行了审计职责。

合兴汽车电子股份有限公司

