

中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2024 年度财务报表及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信 2024 年度审计工作的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信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、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。

立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498

名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2024 年业务收入（经审计）47.48 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。2024 年度立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，同行业上市公司审计客户 93 家。

2.投资者保护能力

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。

3.诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次和纪律处分无，涉及从业人员 131 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第一届董事会审计委员会第十八次会议、第一届董事会第三十九次会议、第一届监事会第十八次会议及 2024 年第三次临时股东会审议通过了《关于提请审议公司续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意公司续聘立信为公司 2024 年度财务报表及内部控制审计机构。

二、会计师事务所履职情况

（一）人力及其他资源配备

2024 年度审计工作过程中，立信配备了专业的年度审计项

目组，项目组成员专业水平高，其中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

2024年度审计工作过程中，立信针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、严谨的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括但不限于收入确认、存货减值、货币资金及交易性金融资产、应收账款及坏账准备等。针对年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司董事会审计委员会、独立董事以及公司管理层进行了沟通。立信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质按时提交各项工作成果。

（三）审计质量管理水平

2024年度审计工作过程中，立信就公司重大会计审计事项与相关部门及时沟通，无不能解决的意见分歧。在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，对质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）信息安全管理

公司在审计业务约定书中明确约定了立信在信息安全管理

中的责任义务。立信具有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，也能够妥善完成敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

三、公司对会计师事务所履职的评估情况

经评估，公司认为立信在 2024 年度财务报表及内部控制审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，恪守职业道德，保持勤勉尽责和良好的职业行为，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司

2025 年 4 月 24 日