

通威股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

通威股份有限公司（以下简称“公司”）聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”）作为公司 2024 年度财务报告审计机构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》，公司对四川华信 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，四川华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、资质条件

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”），初始成立于 1988 年 6 月，2013 年 11 月 27 日改制为特殊普通合伙企业。

注册地址：泸州市江阳中路 28 号楼三单元 2 号；总部办公地址：成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼；首席合伙人：李武林。

四川华信自 1997 年开始一直从事证券服务业务。截至 2024 年 12 月 31 日，四川华信共有合伙人 51 人，注册会计师 134 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 102 人。

四川华信 2024 年度未经审计的收入总额 16,242.59 万元，审计业务收入 16,242.59 万元，其中证券业务收入 13,736.28 万元；四川华信共承担 41 家上市公司 2023 年度财务报表审计，审计收费共计 5,655.00 万元。上市公司客户主要行业包括：制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；农、林、牧、渔业；信息传输、软件和信息技术服务业和建筑业等。四川华信审计的除公司外，与公司同属农、林、牧、渔业或光伏行业的上市公司为 1 家。

二、执业记录

签字项目合伙人、签字项目负责经理、项目质量控制复核人员近三年无因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

签字注册会计师夏洪波近三年因执业行为受到监督管理措施 1 次。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2024 年年度审计过程中，四川华信就公司重大会计及审计事项与项目质量控制部及专业技术委员会及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

（二）意见分歧解决

四川华信对于项目组内存在专业意见分歧的处理有明确的政策，规定在项目组内或项目负责人、质量复核合伙人及其他被咨询的合伙人未达成一致意见时，不能出具审计报告。2024 年年度审计过程中，四川华信就公司的所有重大会计审计事项未发生意见分歧的情况。

（三）项目质量复核

四川华信对项目组的沟通、监督与复核制定了一系列的制度及细则，并在制度及细则的指引下实施完善的项目质量复核程序，主要包括项目组内部复核和独立于项目组的项目质量控制复核。

项目组内部的复核主要包括对所有工作底稿执行一级复核，由经验丰富的项目负责人执行二级复核，由项目负责人执行三级复核。一级、二级、三级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。

（四）项目质量检查

四川华信风险及质量管理部对审计项目执行严格的内部质量监控检查制度以有效防范审计风险和保障高质量的审计执业水平，执业质量检查工作定期或不定期进行，年度审计业务结束后定期进行检查，重点事项随时抽查。四川华信始终关注质量监控检查中发现的问题，以不断完善相应的政策和程序，保持稳定的工作质量。

（五）质量管理缺陷识别与整改

四川华信制定了与质量监控检查相关的政策与程序，风险及质量管理部针对质量监控检查或外部检查中发现的问题，及时评估事务所质量管理体系是否存在缺陷以及缺陷的重大程度和影响的广泛性，并迅速制定有效的整改措施并监督整改措施的落实及其执行的有效性。

2024 年年度审计过程中，四川华信勤勉尽责，本项目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，四川华信针对公司的实际情况，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、租赁业务等。

四川华信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，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、人力及其他资源配置

四川华信已连续多年为公司提供年度财务报表、重大资产重组、定向增发、发行可转债和其他专项审计服务，公司年报审计项目一直为四川华信 A 类项目（级别最高），四川华信一直指派具有专业胜任能力、拥有丰富的上市公司及相关企业审计工作经验的人员为公司提供审计服务。针对 2024 年年报审计服务，四川华信安排的主要人员情况如下：

四川华信为公司 2024 年年报审计配备了审计项目组、项目技术支持组。项目技术支持组包含项目管理人员和技术人员，项目技术支持组主要由专业技术水平高、职业经验丰富的专家、技术骨干等人员组成，负责协助审计项目组解决服务过程中遇到的各种技术、专业、实务难点、疑点，提供切实可行的实施方法，供审计项目组执行。

六、信息安全管理

四川华信制定了信息安全管理相关制度和办法，并结合行业监管及自身特点，建立了信息安全管理体系，主要包括：信息安全管理计划、实施和运作、监督和评审以及信息维护和改进等部分。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。

四川华信及四川华信派出的项目组成员均针对公司 2024 年年报审计服务签署了保密协议。

七、风险承担能力水平

四川华信已按照《会计师事务所职业责任保险暂行办法》的规定购买职业保险。截至 2024 年 12 月 31 日，购买的职业保险累计赔偿限额 8,000.00 万元，职业风险基金 2,558.00 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。近三年四川华信无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

通威股份有限公司

2025年4月30日