

武汉力源信息技术股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）作为对公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对大信在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估，具体情况如下。

（一）机构信息

1、基本信息

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 32 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 38 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有近 30 年的证券业务从业经验。

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2023 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 4001 人，其中合伙人 160 人，注册会计师 971 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

2022 年度业务收入 15.78 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 13.65 亿元、证券业务收入 5.10 亿元。2022 年上市公司年报审计客户 196 家（含 H 股），平均资产额 179.90 亿元，收费总额 2.43 亿元。主要分布于制造业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业、水利环境和公共设施管理业。具有同行业上市公司审计经验。

2、投资者保护能力

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

3、诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、行政监管措施 13 次、自律监管措施及纪律处分 7 次。33 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 6 人次、行政监管措施 27 人次、自律监管措施及纪律处分 13 人次。

(二) 项目信息

1、基本信息

(1) 项目合伙人及签字注册会计师

拟签字项目合伙人：狄香雨

拥有注册会计师、注册税务师执业资质，2006 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在大信执业，2022 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署过武汉力源信息技术股份有限公司、南京纺织品进出口股份有限公司、许昌开普检测研究院股份有限公司、国新健康保障服务集团股份有限公司、国新文化控股股份有限公司等多家上市公司审计报告。未在其他单位兼职。

拟签字注册会计师：梁宵

拥有注册会计师执业资质。2018 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署的上市公司审计报告有武汉力源信息技术股份有限公司审计报告。未在其他单位兼职。

(2) 项目质量控制复核人

拟安排项目质量控制复核人员：郝学花

拥有注册会计师执业资质。2011 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计质量复核，2009 年开始在大信执业，2021 年开始为本公司提供复核服务，近三年复核了多家上市公司的审计报告。未在其他单位兼职。

2、上述相关人员的诚信记录情况

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，不存在受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，不存在受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、上述相关人员的独立性情况

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

（三）会计师事务所履职情况

在 2023 年度审计过程中，大信严格按照《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，对公司 2023 年度财务报告进行审计并出具相应的审计报告；对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项审核报告。大信在执行审计工作的过程中，就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见、审计结果等事项积极与公司独立董事、审计委员会、管理层和财务、内部审计部门等进行沟通，确保了审计工作顺利完成。

综上，公司认为大信在公司年报审计过程中坚持独立、客观、公正的审计原则，公允合理地发表了独立审计意见，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，履行了审计机构应尽的职责。

武汉力源信息技术股份有限公司 董事会

2024 年 4 月 19 日