

国机重装关于会计师事务所 2023 年度 履职情况评估报告

国机重型装备集团股份有限公司（以下简称公司）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称信永中和）作为公司 2023 年度财务决算及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定，公司对信永中和 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2023 年会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况。

1. 基本信息。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2012 年 3 月 2 日，最早可追溯到 1987 年成立的中信会计师事务所，至今已有延续 30 多年的历史，是国内成立最早存续时间最长的会计师事务所之一。2012 年度信永中和由有限责任公司成功改制为特殊普通合伙制事务所，具有 A 股证券期货相关业务审计资质、以及 H 股审计资格，是第一批取得证监会专项复核资格的会计师事务所之一。注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层。首席合伙人谭小青。

2. 人员信息。

截止 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

3. 业务规模。

信永中和 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应

业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 237 家。

4. 投资者保护能力。

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5. 诚信记录。

信永中和会计师事务所截止 2023 年 12 月 31 日的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 12 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。35 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 3 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。

(二) 执业记录。

1. 基本信息。

签字项目合伙人：王欣女士，2000 年获得中国注册会计师资质，2007 年开始从事上市公司审计，2005 年开始在信永中和从业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 6 家。

担任独立复核合伙人：马传军先生，2001 年获得中国注册会计师资质，2007 年开始从事上市公司审计，1997 年开始在信永中和从业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 5 家。

签字注册会计师：徐洪荣先生，2007 年获得中国注册会计师资质，2008 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在信永中和从业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司 2 家。

2. 诚信记录。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到

刑事处罚，无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，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3. 独立性。

信永中和会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(三) 聘任会计师事务所履程序。

公司于 2023 年 4 月 26 日经第五届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任公司 2023 年度财务决算审计机构和内部控制审计机构的议案》，后该议案又经 2023 年 5 月 18 日年度股东大会审议通过。

三、2023 年会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》，信永中和对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计，同时对 2023 年度控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《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。信永中和出具了标准无保留意见的审计报告。审计过程中，信永中和就审计工作安排、审计重点、审计调整事项、初审意见、管理建议书等事项与公司审计与风险管理委员会进行了沟通。

四、评估结论

公司通过对信永中和资质能力、审计方案制定与执行、项目人员配备、审计专业程度、管理建议书中提出问题的专业性程度及可操作性、对企业所在行业的熟悉程度、重大事项及时有效进行沟通、审计报告完整性等维度进行了打分评价。

经评估，信永中和资质合规有效，履职尽责、遵守执业准则，客观、公正发表意见，保持了执业的独立性和专业性。

国机重型装备集团股份有限公司董事会

2024年4月24日