

上海阿莱德实业股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海阿莱德实业股份有限公司(以下简称“公司”)聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大华”)作为公司2023年度财务审计机构。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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求,公司对大华2023年审计过程中的履职情况进行评估。经评估,公司认为大华资质合规有效,履职能够保持独立性,勤勉尽责,公允地表达意见。具体情况如下:

一、资质条件

大华创立于2012年2月,注册地址为北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层。大华为符合《证券法》的审计机构,具备为上市公司提供审计服务的能力与经验。大华首席合伙人梁春,截至2023年12月31日,合伙人数量270人,注册会计师数量1,471人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数1,141人。

二、执业记录

1、基本信息

机构名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期: 2012年2月9日成立(由大华会计师事务所有限公司转制为特殊普通合伙企业)

组织形式: 特殊普通合伙

注册地址: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

首席合伙人: 梁春

截至2023年12月31日合伙人数量: 270人

截至2023年12月31日注册会计师人数: 1,471人,其中: 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数: 1,141人。

2022年度业务总收入: 332,731.85万元

2022年度审计业务收入: 307,355.10万元

2022年度证券业务收入: 138,862.04万元

2022年度上市公司审计客户家数：488

主要行业：制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业

2022年度上市公司年报审计收费总额：61,034.29万元

本公司同行业上市公司审计客户家数：69家

2、投资者保护能力

已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币8亿元。职业保险购买符合相关规定。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为涉诉并承担民事责任的案件为：投资者与奥瑞德光电股份有限公司、大华会计师事务所（特殊普通合伙）证券虚假陈述责任纠纷系列案。大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为共同被告，被判决在奥瑞德光电股份有限公司赔偿责任范围内承担5%连带赔偿责任。目前，该系列案大部分生效判决已履行完毕，仍有少量案件正在二审审理阶段，大华将积极配合执行法院履行后续生效判决，该系列案不影响大华正常经营，不会对大华造成重大风险。

3、诚信记录

大华近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施35次、自律监管措施4次、纪律处分1次；103名从业人员近三年因执业行为分别受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施46次、自律监管措施7次、纪律处分3次。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2023年年度审计过程中，大华就公司重点会计审计事项与公司及时沟通，按时解决公司重点、难点技术问题。

四、工作方案

2023年10月24日，第三届董事会审议委员会第三次会议审议通过《关于公司2023年年度审计方案（审计前沟通会）的议案》，大华与审计委员会针对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通与安排。在2023年年度审计过程中，大华针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、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、租赁业务及关联方交易等。

近一年审计过程中，大华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。大华就预审、终审等阶段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、人力及其他资源配备

大华配备了专业审计团队，核心团队成员均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。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

六、信息安全管理

大华制定了《信息安全管理制​​度》，并能够有效执行。大华信息化管理委员会利用信息化手段指导开展质量控制、业务管理和内部管理工作。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。

上海阿莱德实业股份有限公司

2024年4月25日