

渤海汽车系统股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

渤海汽车系统股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

根据中华人民共和国财政部、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》，公司对中兴华在审计中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，中兴华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、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本信息

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1993 年，特殊普通合伙企业。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。首席合伙人李尊农。2023 年度末合伙人数量 189 人、注册会计师人数 969 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 489 人。2022 年度经审计的业务收入 184,514.90 万元，其中审计业务收入 135,088.59 万元，证券业务收入 32,011.50 万元；2022 年度上市公司年报审计 115 家。

（二）投资者保护能力

中兴华所计提职业风险基金 13,602.43 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 12,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年存在执业行为相关民事诉讼：在青岛亨达股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案中，中兴华会计师事务所被判定在 20%的范围内对亨达公司承担责任部分承担连带赔偿责任。

（三）诚信记录

近三年中兴华所因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 2 次。中兴华所从业人员 39 名从业人员因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 37 次、自律监管措施 4 次。

二、项目信息

（一）基本信息

签字项目合伙人：李江山，注册会计师，1999 年起从事审计工作，从事证券服务业务超过 21 年，先后为海尔智家（600690）、赛轮轮胎（601058）、红星发展（600367）等公司提供 IPO 审计或年度审计及内控审计服务，具备相应专业胜任能力。

签字注册会计师：蔡征，注册会计师，2021 年成为注册会计师，自 2018 年起从事审计工作，自 2018 年加入中兴华，从事证券服务业务超过 5 年，注册会计师证书编号 110001670474，近三年签署或复核的上市公司包括青岛丰光精密机械股份有限公司。蔡征具备上市公司审计所需的资质和专业能力，能够满足公司年度审计的要求。

担任项目质量控制复核人：杨勇，注册会计师，从 2000 年起从事审计工作，从事证券服务业务超过 15 年，目前任职事务所项目质量复核岗位，负责过多个证券业务项目的质量复核，包括上市公司年报及并购重组审计、IPO 审计和新三板挂牌企业审计等，具备相应的专业胜任能力。

（二）诚信记录

前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，项目合伙人、项目质量控制复核人各受到证监会的行政处罚 1 次，不存在受证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

项目合伙人、项目质量控制复核人受到证监会的行政处罚的具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	李江山	2023 年 11 月 3 日	警告	中国证监会	中兴华山东分所管理合伙人；处以 20 万元罚款
2	杨勇	2023 年 11 月 3 日	警告	中国证监会	希努尔 2018 年至 2019 年年度审计报告项目质量控制复核人；处以 20 万元罚款

（三）独立性

中兴华会计师事务所及签字项目合伙人、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、事务所履职情况

2023 年年度审计过程中，中兴华针对公司制定了全面、合理、操作性强的审计工作方案。在执行审计工作的过程中，中兴华及相关审计人员就独立性、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、初审意见等方面与公司管理层进行了沟通，并达成一致意见。

经审计，中兴华认为，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。中兴华出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，中兴华的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。公司认为中兴华在公司财务报告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，表现出了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，如期完成审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

渤海汽车系统股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日