

大连豪森智能制造股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

大连豪森智能制造股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

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》，公司董事会对致同会计师在 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、会计师事务所的情况

（一）机构信息

1、基本信息

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年【工商登记：2011 年 12 月 22 日】

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

截至 2023 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2022 年度业务收入 264,910.14 万元，其中审计业务收入 196,512.44 万元，证券业务收入 57,418.56 万元。2022 年年报上市公司审计客户 240 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产供应业、房地产业，收费总额 30,151.98 万元；本公司同行业上市公司审计客户 14 家。

2、投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。

2022 年末职业风险基金 1,089 万元。

3、诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。30 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 0 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。

(二) 项目信息

1、基本信息

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：姜韬，2000 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在本所执业；近三年签署上市公司审计报告 6 份、签署新三板挂牌公司审计报告 3 份。

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：张一曲，2006 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在致同会计师事务所（特殊普通合伙）执业，近三年签署上市公司审计报告 1 份、签署新三板挂牌公司审计报告 1 份。

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：韩瑞红，1997 年成为注册会计师，1997 年起开始从事上市公司审计，2005 年开始在致同所执业，近三年复核上市公司审计报告 8 份、复核新三板挂牌公司审计报告 1 份。

2、诚信记录

姜韬（拟签字项目合伙人）、张一曲（拟签字注册会计师）、韩瑞红（拟签字项目质量控制复核人）近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、会计师事务所履职情况评估

1、人力及其他资源配备情况

致同会计师配备了专业审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、同行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，项目现场负责人由高级审计经理担任。

致同会计师的后台支持团队包括会计、审计、税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

2、审计工作方案

2023 年年度审计过程中，致同会计师针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、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、销售费用、研发支出、资产减值、金融工具、合并报表、关联方交易等。

致同会计师全面配合公司审计工作，充分满足上市公司报告披露时间要求。致同会计师就预审、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。

3、审计质量管理

2023 年年度审计过程中，致同会计师就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

致同会计师已制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需咨询专业技术部负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，致同会计师就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

致同会计师实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次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。

致同会计师根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定有相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成致同会计师完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，得以确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

综上，2023 年年度审计过程中，致同会计师勤勉尽责，质量管理的各项措施得到有效执行。

4、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了致同会计师在信息安全管理中的责任义务。致同会计师制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，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。

三、公司对 2023 年年度会计师事务所履职的评估情况

公司认为致同会计师在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，展现了良好的职业操守和业务素质，如期完成了公司 2023 年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

大连豪森智能制造股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日