

# 北汽蓝谷新能源科技股份有限公司

## 关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

北汽蓝谷新能源科技股份有限公司（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”）作为公司 2023 年度财务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》，公司对致同 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为致同资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质情况

#### （一）基本情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）前身是成立于 1981 年的北京会计师事务所，2011 年 12 月 22 日经北京市财政局批准改制为特殊普通合伙，2012 年更名为致同会计师事务所（特殊普通合伙），首席合伙人李惠琦，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层。

致同所已取得北京市财政局颁发的执业证书（证书序号：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。

#### （二）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、执业记录

#### （一）基本情况

项目合伙人：李洋，2005 年成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审

计，1998 年开始在本所执业，2022 年开始为北汽蓝谷提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 7 份。

签字注册会计师：魏亚婵，2018 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在本所执业，2019 年开始为北汽蓝谷提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 1 份。

项目质量控制复核人：王怀发，1998 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在本所执业，2019 年开始为北汽蓝谷提供审计服务；近三年签署新三板挂牌公司审计报告 2 份；近三年复核上市公司审计报告 4 份。

## （二）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因执业行为受到刑事处罚，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，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	李洋	2021 年 7 月 1 日	警示函	中国证券监督管理委员会北京监管局	违反《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》，对江苏立华牧业股份有限公司上市后连续签字年限超过 2 个完整会计年度

## 三、质量管理水平

### 1. 项目咨询

公司与致同所保持日常专业咨询。2023 年度审计过程中，公司没有重大财务事项的咨询。

### 2. 意见分歧解决

致同所制定并执行意见分歧解决相关机制。2023 年度审计过程中，致同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。

### 3. 项目质量复核

致同所制定并执行项目质量复核相关制度，包括复核人员委派与轮换、项目内复核、项目外复核等。2023 年度审计过程中，致同所按照质量复核规定对公司实施了项目质量复核程序，复核结束后出具报告。

#### 4. 项目质量检查

致同设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。致同质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。2023 年度审计过程中，致同没有在项目质量检查方面发现重大问题。

#### 5. 质量管理缺陷识别与整改

致同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了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了致同完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，致同在 2023 年度审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

2023 年度审计过程中，致同勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 四、工作方案

2023 年度审计过程中，致同所针对公司的服务需求及公司的实际情况，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、关联方交易等。

近年审计过程中，致同所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。致同所在预审、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

致同所配备了专属审计工作团队，核心团队成员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。

## 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了致同在信息安全管理中的责任义务。致同所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。

## 七、风险承担能力水平

致同所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，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9亿元。近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

北汽蓝谷新能源科技股份有限公司

2024年4月26日