

江苏常熟汽饰集团股份有限公司

关于对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

江苏常熟汽饰集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司2024年度财务报告审计机构。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》等要求，公司对立信2024年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）是由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2024年末，立信拥有合伙人296名、注册会计师2,498名、从业人员总数10,021名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师743名。立信2024年业务收入（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。

二、执业记录

（一）基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	江强	1995 年	2001 年	2002 年	2023 年
签字注册会计师	张稼	2012 年	2005 年	2012 年	2023 年
签字注册会计师	王颖琪	2019 年	2016 年	2019 年	2022 年
质量控制复核人	黄洁	2008 年	2006 年	2006 年	2023 年

（1）项目合伙人近三年从业情况

姓名：江强

时间	上市公司名称	职务
2023 年-2024 年	苏州固锟电子股份有限公司	项目合伙人
2023 年-2024 年	江苏常熟汽饰集团股份有限公司	项目合伙人
2024 年	老凤祥股份有限公司	项目合伙人
2024 年	北京奥赛康药业股份有限公司	项目合伙人
2024 年	华辰精密装备（昆山）股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2024 年	上海益诺思生物技术股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	上海百联集团股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2024 年	上海物资贸易股份有限公司	质量控制复核合伙人
2022 年-2024 年	上海锦和商业经营管理股份有限公司	质量控制复核合伙人
2022 年-2024 年	蒙草生态环境（集团）股份有限公司	质量控制复核合伙人
2022 年-2023 年	厦门金达威集团股份有限公司	质量控制复核合伙人
2024 年	上海新黄浦实业集团股份有限公司	质量控制复核合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况

姓名：张稼

时间	上市公司名称	职务
2024 年	华辰精密装备（昆山）股份有限公司	签字注册会计师
2023 年-2024 年	江苏常熟汽饰集团股份有限公司	签字注册会计师

姓名：王颖琪

时间	上市公司名称	职务
2022 年-2024 年	江苏常熟汽饰集团股份有限公司	签字注册会计师

（3）质量控制复核人近三年从业情况

姓名：黄洁

时间	上市公司名称	职务
2022 年-2023 年	上海雅仕投资发展股份有限公司	签字注册会计师
2023 年-2024 年	上海百联集团股份有限公司	质量控制复核合伙人
2024 年	老凤祥股份有限公司	质量控制复核合伙人
2022 年-2024 年	上海智胜智能科技股份有限公司	质量控制复核合伙人

时间	上市公司名称	职务
2023 年	长春奥普光电技术股份有限公司	质量控制复核合伙人
2023 年-2024 年	江苏常熟汽饰集团股份有限公司	质量控制复核合伙人

（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不存在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、纪律处分的情况。

（三）独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、会计师事务所履职情况评估

（一）人力资源配备

立信在担任公司2024年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，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专业资质。审计团队成员能够做到恪尽职守，同时具有较好的沟通能力，积极推进审计工作的开展，工作效率较高。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案及实施情况

2024年度审计过程中，立信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，并以此为依据，及时与公司相关部门沟通审计计划的审计范围、时间及人员安排，以及识别可能存在重大风险的领域等情况。

立信全面配合公司的审计工作，能够根据计划合理安排审计进度，恰当把握工作节奏，按时整理、提供相关审计资料，保证审计报告公允客观，审计结论完整。及时完成会计师事务所内部复核、确认流程，在预定时间内完成并签署审计报告，满足上市公司年度报告披露的时间要求。

（三）项目质量复核

立信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，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进行详细复核，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。

（四）信息安全管理

公司在《审计业务约定书》中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信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。

（五）审计沟通

立信审计团队具有良好的沟通能力，在执行审计工作的过程中，能够与公司治理层保持高效的沟通，汇报时条理清楚、重点突出，年审会计师与公司管理层、审计委员会以及独立董事的沟通情况如下：

1、2024年12月18日，年审会计师与公司财务负责人、审计委员会、独立董事召开第一次年报沟通会，对公司2024年年报审计范围、审计时间安排、重大审计风险、年度审计重点等事项进行了充分沟通。

2、2025年4月18日，年审会计师与公司财务负责人、审计委员会、独立董事召开第二次年报沟通会，会计师针对2024年度审计总体情况、审定后主要财务数据及审计结论等初步审计意见进行了汇报沟通。

（六）风险承担能力水平

截至2024年末，立信已提取职业风险基金1.66亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为10.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理暂行办法》等文件的相关规定。

四、总体评价

立信在公司2024年度审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质。按时完成了公司2024年年报审计相关工作，审计行为规范有序，客观、公正地对公司财务报表发表意见，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

江苏常熟汽饰集团股份有限公司

2025年4月18日