

证券代码：601619  
债券代码：113039

证券简称：嘉泽新能  
债券简称：嘉泽转债

## 宁夏嘉泽新能源股份有限公司 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

宁夏嘉泽新能源股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司 2023 年年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》的要求，公司对信永中和审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、资质条件

信永中和成立于 1986 年，于 2012 年度由有限责任公司成功改制为特殊普通合伙制事务所，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，首席合伙人为谭小青先生。信永中和拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，2010 年成为首批获准从事 H 股企业审计业务的会计师事务所，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，2020 年在财政部完成从事证券服务业务会计师事务所备案。

截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1,656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

项目合伙人及签字注册会计师：司建军先生，1997 年获得中国

注册会计师资质，1997 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在信永中和执业，2019 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 5 家。

签字注册会计师：赵小刚先生，2007 年获得中国注册会计师资质，2004 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在信永中和执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司超过 2 家。

项目质量复核合伙人：曹彬先生，2005 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在信永中和执业，2019 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 5 家。

## 二、执业记录

截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。以上事项不影响信永中和继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

信永中和委派担任本公司审计工作的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚的情形，不存在受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施的情形，不存在受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情形。

## 三、质量管理水平

### （一）项目咨询

公司 2023 年年度审计过程中，信永中和就公司重大会计及审计事项与风险及质量管理部、相关专业技术支持部门及时咨询，及时解决了公司重点难点技术问题。

## （二）项目质量复核

信永中和对项目组的沟通、监督与复核制订了一系列政策与程序，项目组成员在执行复核工作时，根据不同领域的重要程度和复杂程度等因素，由不同级别人员进行复核，项目合伙人积极参与解决项目执行过程中的会计、审计及项目管理的问题，进行适当的监督和复核，包括解决重要事项、识别咨询事项等，确保在出具报告前所有支持审计意见的充分、适当的审计证据均已获得。除了审计项目组内部的复核程序外，信永中和对本公司审计项目委派质量复核合伙人，以加强项目质量控制复核，客观评价项目组作出的重大判断以及结论。

## （三）项目质量检查

信永中和风险及质量管理部对审计项目执行严格的内部质量监控检查制度，以有效防范审计风险和保障高质量的审计执业水平，主要包括实时项目质量监控检查和已完成项目的质量监控检查。信永中和始终关注质量监控检查中发现的问题，以不断完善相应的政策和程序，从而保持稳定的工作质量。

## （四）质量管理缺陷识别与整改

信永中和制订了与质量监控检查相关的政策与程序，风险及质量管理部针对质量监控检查或外部检查中发现的问题，及时评估事务所质量管理体系是否存在缺陷以及缺陷的重大程度和影响的广泛性，并

迅速制订有效的整改措施并监督整改措施的落实及其执行的有效性。

2023 年年度审计过程中，信永中和勤勉尽责，本项目质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2023 年年度审计过程中，信永中和针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制订了全面、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，涉及公司业务、财务、内控及信息系统等多个维度，覆盖公司重要风险领域及重要子公司。

信永中和基于与公司商定的时间表，开展年度审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。信永中和制订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成果。

#### **五、人力及其他资源配备**

信永中和配备了专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，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。

#### **六、信息安全管理**

信永中和制订了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，恪守对公司保密信息保密的责任，对执业过程中获知的客户所有保密信息严格进行保密。在制订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，在事务所和项目组层面建立和实施了一系列有关措施及制度，并能够有效执行。

## 七、风险承担能力水平

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷案件之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 八、公司对会计师事务所履职情况的评估结果

综上，公司经评估认为：信永中和具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求；在审计过程中坚持客观、公正、公允的态度进行独立审计，切实履行了审计机构应尽的职责，表现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告。

宁夏嘉泽新能源股份有限公司

二〇二四年四月二十三日