

上海璞泰来新能源科技股份有限公司

关于安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）履职 情况评估的报告

上海璞泰来新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对安永华明在 2023 年度审计工作中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为安永华明具备专业的执业能力和执业资质，遵循了独立、客观、公正的执业准则，恪守职责，在 2023 年度审计工作中执行了恰当的审计程序。具体情况如下：

一、资质条件

安永华明于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永华明大楼 17 层 01-12 室。截至 2023 年末拥有合伙人 245 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明截至 2023 年末拥有执业注册会计师近 1800 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1500 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师近 500 人。安永华明 2022 年度业务总收入人民币 59.06 亿元，其中，审计业务收入人民币 56.69 亿元，证券业务收入人民币 24.97 亿元。2022 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 138 家，收费总额人民币 9.01 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业等，其中制造业上市公司审计客户 70 家。

签字注册会计师刘翀先生，中国执业注册会计师，于 2010 年成为注册会计师、2010 年开始从事上市公司审计、2020 年开始在安永华明专职执业、2021 年开始为本公司提供审计服务。刘翀先生近三年签署/复核 1 家上市公司年报/内控审计，业务范围涉及的行业包括新能源、制造、生命健康等行业，无兼职情况。

签字注册会计师赵璞先生，于 2014 年成为注册会计师、2017 年开始从事

上市公司审计、2021年开始在安永华明专职执业、2023年开始为公司提供审计服务。赵璞先生近三年签署/复核1家上市公司年报/内控审计，涉及的行业包括制造、零售等行业，无兼职情况。

注册会计师成亚洲女士，中国执业注册会计师，于2014年成为注册会计师、2015年开始从事上市公司审计、2015年开始在安永华明专职执业、2022年开始为公司提供审计服务。成亚洲女士拥有逾8年执业经验，涉及的行业包括新能源、制造、零售等行业。成亚洲女士于2023年6月从安永华明离职，经安永华明安排，指派赵璞先生接替成亚洲女士作为签字会计师，继续完成公司2023年度财务报告及内部控制审计相关工作。

质量控制复核人顾兆峰先生，于2005年成为注册会计师、2002年开始从事上市公司审计、2013年开始在安永华明专职执业、2020年开始为公司提供审计服务。曾担任多家境内外上市公司审计的项目合伙人和签字会计师，具有丰富的上市审计经验，客户涉及制造业、生物医药、高科技、房地产等诸多行业，近三年签署/复核3家上市公司年报/内控审计，无兼职情况。

安永华明及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、执业记录

安永华明及从业人员近三年没有因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，以及行业协会等自律组织的自律监管措施和纪律处分。曾收到证券监督管理机构出具警示函一次，涉及两名从业人员。前述出具警示函的决定属监督管理措施，并非行政处罚。曾收到深圳证券交易所对本所的两名从业人员出具书面警示的自律监管措施一次，亦不涉及处罚。根据相关法律法规的规定，前述监管措施不影响安永华明继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

安永华明上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均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、纪律处分的情况。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，安永华明就公司重大会计审计事项与公司相关职能部门及时沟通，按时解决公司重点难点问题。

（二）意见分歧解决

安永华明制定了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业务部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业业务总监。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。此外，审计业务复核与批准汇总表需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。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，安永华明就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无意见分歧。

（三）项目质量复核

2023 年年度审计过程中，安永华明实施了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。

（四）项目质量检查

安永华明质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。安永华明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。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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

安永华明根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成安永华明完整、全面的质量管理体系。

综上，2023 年年度审计过程中，安永华明勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2023 年年度审计过程中，安永华明针对公司的服务需求以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。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、资产减值等。

审计过程中，安永华明积极推进公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间和质量要求。安永华明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

安永华明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、金融行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

安永华明的后台支持团队包括税务、信息系统、精算、估值等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了安永华明在信息安全管理中的责任义务。安永华明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

安永华明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，保险涵盖北京总所和全部分所。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 2 亿元。安永华明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。

上海璞泰来新能源科技股份有限公司

2024 年 4 月 12 日