

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

嘉泽新能源股份有限公司 对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

嘉泽新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 2024 年年报审计机构。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》，公司对信永中和 2024 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为信永中和资质等方面合规有效，保持了良好的独立性，认真履职、勤勉尽责、公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

（一）基本信息

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：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：谭小青先生

执业资格：

具有财政部门颁发的会计师事务所执业资格；

具有财政部、中国证监会备案的从事证券服务业务会计师事务所

资格；

具有中国证券监督管理委员会获准从事 H 股企业审计资格。

（二）人员信息

截至 2024 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）259 人，注册会计师 1,780 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

（三）业务信息

信永中和 2023 年度业务收入为 40.46 亿元，其中，审计业务收入为 30.15 亿元，证券业务收入为 9.96 亿元。

二、执业记录

信永中和截至 2024 年 12 月 31 日的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 17 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 0 次。53 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 人次、行政处罚 5 人次、监督管理措施 17 人次、自律监管措施 10 人次和纪律处分 1 人次。

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 2024 年年度审计过程中，公司所有重大会计审计事项与信永中和项目团队进行了沟通，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持，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

信永中和设立质量控制复核管理部，负责对质量管理体系运行的监督。信永中和质量管理体系的管理活动包括：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等。

（四）质量管理缺陷识别与整改

信永中和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信永中和完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，在 2024 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

2024 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、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。

嘉泽新能源股份有限公司

二〇二五年三月二十六日