

北京石头世纪科技股份有限公司

关于会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

北京石头世纪科技股份有限公司（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”）作为公司 2024 年度年报审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对安永华明 2024 年度的审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

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 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。截至 2024 年末拥有合伙人 251 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明拥有财政部颁发的会计师事务所执业资格，于美国公共公司会计监督委员会（US PCAOB）注册，是中国首批获得证券期货相关业务资格和 H 股企业审计资格事务所之一，在证券业务服务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

安永华明拥有分所数量 23 家，分别为上海、天津、大连、沈阳、济南、青岛、郑州、西安、武汉、成都、合肥、南京、苏州、杭州、长沙、昆明、重庆、厦门、广州、深圳、太原、海口、宁波。根据中国注册会计师协会发布的《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》，安永华明排名第一。安永华明一直以来注重人才培养，截至 2024 年末拥有执业注册会计师逾 1700 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 1,500 人。

安永华明 2023 年度业务总收入人民币 59.55 亿元，其中，审计业务收入人民币 55.85 亿元，证券业务收入人民币 24.38 亿元。2023 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 137 家，收费总额人民币 9.05 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、信息传输、软件和信息技术服务业、租赁和商务服务业等。

项目合伙人及第一签字注册会计师为张阿潇女士，于 2012 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在安永华明执业，自 2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年未签署/复核上市公司年报/内控审计报告。

第二签字注册会计师为滕腾女士，于 2014 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在安永华明执业，自 2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署/复核 2 家境内上市公司年报/内控审计报告，涉及的行业主要为信息传输、软件和信息技术服务业、汽车制造业。

项目质量复核人为廖文佳女士，于 2006 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2001 年开始在安永华明执业，自 2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年复核 5 家境内上市公司年报/内控审计报告，涉及的行业主要为消费品、批发和零售业、制造业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、信息传输、软件和信息技术服务业等。

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

二、会计师事务所履职情况评估

（一）质量管理水平

1.制度建设与执行

根据中华人民共和国财政部印发的《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》以及由国际审计与鉴证准则理事会发布的《国际质量管理准则第 1 号》对事务所质量管理体系的相关要求，安永华明建立了完备的质量管理体系，涵盖准则要求的八要素，即风险评估程序、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。各组成要素有效衔接、互相支撑、协同运行，保障积极有效地实施质量管理。

2.总分所一体化管理情况

安永华明根据《中华人民共和国注册会计师法》、财政部《会计师事务所执业许可和监督管理办法》、《会计师事务所一体化管理办法》等有关规定，制定了总分所一体化管理办法，在业务管理、技术标准和质量管理、人员管理、财务管理、信息系统管理等方面实行完全统一的政策制度，并严格在总分所执行。

3.项目咨询

为了对可能存在的风险进行控制和管理，安永华明规定了必须咨询事项清单，确保就重大问题和疑难事项进行咨询。

4.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。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。

5.项目质量复核

安永华明要求项目质量复核在适当阶段及时进行，以确保在报告出具前能解决所有重大问题。

（二）审计服务水平和质量

1.审计投入

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、家用电器行业审计经验，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专业业务部、税务、信息系统、精算、估值等多领域专家。

2.审计服务质量和水平

审计过程中，安永华明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。审计工作围绕公司的审计重点展开。在执行审计工作的过程中，安永华明充分满足了上市公司报告披露时间要求。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成果。

（三）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。

三、总体评价

公司认为安永华明在 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 年报审计相

关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京石头世纪科技股份有限公司

2025 年 4 月 2 日