

同方股份有限公司

关于会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

同方股份有限公司（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”)为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。根据财政部、国务院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 年财务及内部控制审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为信永中和在资质等方面合规有效，遵循了独立、客观、公正的执业原则，本着严谨求实、独立客观的工作态度，勤勉尽责地履行了审计职责。

一、会计师事务所资质条件

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年成立，是国内成立最早，存续时间最长的会计师事务所之一。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。

信永中和具有 A+H 股证券期货相关业务审计资质，同时拥有工程造价甲级资质和税务师事务所 AAAAA 资质等执业资格，是第一批取得证监会专项复核资格的会计师事务所之一，业务范围涉及审计、管理咨询、会计税务服务和工程造价等多个领域。截至 2024 年年末，信永中和合伙人 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。

二、会计师事务所执业记录

1. 基本信息

签字项目合伙人：孙彤女士，1995 年获得中国注册会计师资质，2008 年开始从事上市公司审计业务，2008 年开始在信永中和执业，2024 年开始为公司提供审计服务。近三年签署和复核的上市公司超过 8 家，主要有：2022 年签署中国核建和中核科技审计报告；2023 年签署中国核建和中核科技审计报告；2024 年签署中国核建、京能热力和中核科技审计报告。

质量复核合伙人：宗承勇先生，2003 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在信永中和执业，2024 年开始为公司提供审计服务。近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司主要有：2022 年签署中盐大地、长久物流、连城数控审计报告，复核广州港、理邦仪器审计报告；2023 年签署了中岩大地、莱伯泰格、连城数控、长久物流审计报告，复核广州港、理邦仪器、太湖雪审计报告；2024 年签署了中岩大地、华贸物流、莱伯泰科、连

城数控、长久物流审计报告，复核广州港、理邦仪器、太湖雪审计报告。

签字注册会计师：么爱翠女士，2017 年获得中国注册会计师资质，2014 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在信永中和执业，2024 年开始为公司提供审计服务。近三年签署上市公司 3 家，分别为：2022 年签署了中国核建审计报告、盛科通信 IPO 审计报告；2023 年签署了中国核建审计报告和盛科通信 IPO 审计报告；2024 年签署了中国核建、盛科通信、京能热力审计报告。

2. 诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3. 独立性

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

三、 会计师事务所质量管理水平

1. 质量控制制度

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。

2024 年年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况及经营成果发表独立审计意见，客观、公正地出具了专业报告。

2. 项目质量复核

2024 年年度审计过程中，信永中和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及事务所层面的项目质量复核。审计项目组内部复核即在项目组范围内，由项目负责合伙人承担项目内三级复核责任，负责经理及负有复核职责的其他项目组成员对审计项目执行项目内一级和二级复核安排；事务所统一安排复核合伙人在事务所层面执行项目质量复核。

3. 项目咨询与意见分歧解决

信永中和制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核合伙人或专业技术组成员之间存在未解决的专业意见分歧时,需要履行内核会程序。专业意见分歧的解决方式记录于内核会意见中。审计项目组就专业意见分歧解决方式的落实情况记录于审计工作底稿中,经项目质量复核人员复核确认。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024 年年度审计过程中,信永中和就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见,无不能解决的意见分歧。

4. 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,在八个组成要素方面均制定了相应的内部管理制度和政策,这些制度和政策构成信永中和完整、全面的质量管理体系,在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上,2024 年年度审计过程中,信永中和勤勉尽责,质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、会计师事务所工作方案

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,其中包括收入确认、存货减值、长期股权投资减值、商誉减值、成本核算、研发支出资本化和费用化、投资收益跨期、应收账款预期信用损失、关联交易及合并财务报表编制等。

信永中和制定了详细的审计计划与时间安排计划,并且能够根据计划安排按时提交各项工作,充分满足了公司年度报告披露时间要求。

五、会计师事务所人力及其他资源配备

信永中和拥有境内外从业人员 12,000 余人,截至 2024 年 12 月 31 日,信永中和拥有合伙人 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。

信永中和为公司年报审计业务配备了专属审计工作团队,核心团队成员具备多年上市公司审计经验,并拥有中国注册会计师等专业资质。

六、会计师事务所信息安全管理

信永中和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、会计师事务所风险承担能力水平

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一案之外，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、总体评价

信永中和在公司年报审计过程中遵守职业道德守则，秉持公允、客观的原则进行独立审计，展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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此公告。

同方股份有限公司
2025 年 4 月 29 日