

# 成都运达科技股份有限公司

## 2023年度会计师事务所履职情况评估

### 报告

成都运达科技股份有限公司（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年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对信永中和2023年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

#### 一、会计师事务所基本情况

##### （一）资质条件

##### 1、基本信息

审计机构：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；

##### 2、人员信息

截止2023年9月30日，信永中和合伙人（股东）245人，注册会计师1657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。

##### 3、业务信息

信永中和2022年度业务收入为39.34亿元，其中，审计业务收入为30.75亿元，证券业务收入为8.59亿元。在中注协2023年9月公告的《2022年会计师事务所综合评价前百家信息》中排名第8。

##### （二）执业记录

##### 1、基本信息

信永中和会计师事务所在担任公司2023年度审计机构期间，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审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

签字项目合伙人：廖继平先生，2002年获得中国注册会计师资质，1999年开始

从事上市公司审计，2008年开始在信永中和执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过5家。

担任独立复核合伙人：刘玉显先生，2005年获得中国注册会计师资质，2012年开始从事上市公司审计，2009年开始在信永中和执业，2022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：石卉女士，2012年获得中国注册会计师资质，2012年开始从事上市公司审计，2010年开始在信永中和执业，2019年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司3家。

## 2、诚信记录

项目质量控制复核人刘玉显先生、签字注册会计师石卉女士，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。签字项目合伙人廖继平先生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，除2020年7月四川证监局监管谈话1次外无受到其他监督管理措施，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。

## 二、质量管理水平

### 1、项目咨询

2023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。

### 2、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、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人，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，信永中和就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

### 3、项目质量复核

信永中和建立了完善的项目质量复核管理制度，近一年审计过程中，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、独立项目质量复核以及专业技术复核。

#### 4、项目质量检查

信永中和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。信永中和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等。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。

#### 5、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，信永中和在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2023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。

### 三、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、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。信永中和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，满足公司年度报告披露时间要求。

在审计过程中，信永中和制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 四、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，信永中和考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

### 五、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。

## 六、总体评价

经评估，公司认为信永中和资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，能够公允表达意见。

成都运达科技股份有限公司 董事会

2024年4月24日