

# 威腾电气集团股份有限公司

## 关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《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，威腾电气集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为公司 2024 年度财务审计机构及内控审计机构。公司对会计师事务所 2024 年度审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，中审众环在资质等方面合规有效，在 2024 年度审计过程中能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达其意见。具体情况如下：

### 一、会计师事务所的情况

#### 1、基本信息

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 6 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼

首席合伙人：石文先

截至 2024 年 12 月 31 日，中审众环共有合伙人 216 人，注册会计师 1,304 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 723 人。

2024 年经审计的收入总额为 217,185.57 万元，其中审计业务收入 183,471.71 万元，证券业务收入 58,365.07 万元。

2024 年度共有上市公司审计客户家数 244 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 35,961.69 万元，公司同行业上市公司审计客户 11 家。

#### 2、风险承担能力水平

中审众环采用购买职业责任保险的方式提高投资者保护能力，职业责任保险

购买符合相关规定，截止目前，职业责任保险累计赔偿限额为 8 亿元。相关职业责任保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### 3、执业记录

(1) 中审众环近 3 年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 1 次、自律监管措施 3 次，纪律处分 1 次，监督管理措施 12 次。

(2) 从业人员在中审众环执业近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，43 名从业执业人员受到行政处罚 6 人次、自律监管措施 6 人次、纪律处分 4 人次、监管措施 40 人次。

## 二、会计师事务所履职情况评估

### 1、人力及其他资源配备

中审众环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等专业资质。项目负责合伙人和现场负责人均由合伙人和高级经理担任。

项目合伙人、拟签字注册会计师：韩毅，2013 年成为注册会计师，自 2014 年开始从事上市公司审计工作，先后参与多家上市公司审计及复核工作。2019 年 12 月开始在中审众环执业，具有上市公司审计经验，具备相应专业胜任能力，无兼职情况，2024 年开始为公司提供审计服务。

签字注册会计师：张杰，2013 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计工作，先后为多家上市公司提供审计服务，具备相应专业胜任能力。2024 年 9 月开始在中审众环执业，无兼职情况，2024 年开始为公司提供审计服务。

项目质量控制复核合伙人：根据中审众环质量控制政策和程序，本项目的质量控制复核合伙人范志伟，1998 年成为中国注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2020 年起开始在本所执业。最近 3 年复核 8 家上市公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。

### 2、审计工作方案及实施情况

审计过程中，中审众环针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了合理的、可操作性强、与公司贴合度高的审计工作方案。审计工作围绕被审计

单位的审计重点展开。此外，中审众环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，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

### **3、审计质量管理**

#### **(1) 项目质量复核**

在项目组详细复核及第二层次复核的基础上还会执行项目质量复核。项目质量复核包括根据质量管理准则制定的项目质量复核人复核制度和额外质量复核。项目质量复核人须满足独立性、客观性和必要的资质要求。中审众环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。任何情况下都必须由项目质量复核人在“审计业务复核与批准汇总表”上签署后才能出具报告。

#### **(2) 意见分歧解决**

中审众环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，需要咨询专业业务总监。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。审计业务复核与批准汇总表中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。

#### **(3) 监控和整改**

中审众环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中审众环完整、全面的质量管理体系。2024年年度审计过程中，中审众环勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### **4、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了中审众环在信息安全管理中的责任义务。中审众环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、会计师事务所履职情况总体评价**

经公司评估和审查，中审众环具有从事证券、期货相关业务审计资格，其资质条件、风险承担能力水平、执业记录、人力及其他资源配备、审计工作方案及

实施、审计质量管理水平等能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。其近一年在执业过程中勤勉履职，坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽的职责，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

威腾电气集团股份有限公司

2025 年 4 月 24 日