

威腾电气集团股份有限公司

关于 2023 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”）聘请苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）作为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构。公司对会计师事务所 2023 年度审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，苏亚金诚在资质等方面合规有效，在 2023 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

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）前身为江苏苏亚审计事务所（原隶属于江苏省审计厅），创立于 1996 年 5 月。1999 年 10 月改制为江苏苏亚会计师事务所有限责任公司。2000 年 7 月，经江苏省财政厅批准重组设立江苏苏亚金诚会计师事务所有限责任公司。2013 年 12 月 2 日，经批准改制为特殊普通合伙企业。苏亚金诚注册地址为江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层，首席合伙人为詹从才。

截至 2023 年 12 月 31 日，苏亚金诚共有合伙人 49 人，注册会计师 348 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 187 人。

苏亚金诚经审计的最近一个会计年度（2023 年度）的收入总额为 43,648.59 万元，其中审计业务收入 34,483.25 万元，证券业务收入 14,298.63 万元。

苏亚金诚 2023 年度共有上市公司审计客户 37 家，审计收费总额为 7,886.61 万元。上市公司审计客户前五大主要行业为制造业——电气机械和器材制造业，制造业——化学原料和化学制品制造业，制造业——金属制品业，制造业——专用设备制造业，批发和零售业——零售业。2023 年度，江苏新增同行业上市公司审计客户 1 家。

2、风险承担能力水平

苏亚金诚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 10,000.00 万元。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。2023 年存在因执业行为的民事诉讼 1 例，目前还在审理中，在执业行为相关民事诉讼中可能存在承担民事责任的情况。

3、执业记录

苏亚金诚近三年（2021 年至今）未受到因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施和纪律处分，受到监督管理措施 2 次；从业人员近三年（2021 年至今）因执业行为受到监督管理措施 2 次，涉及人员 4 名。

二、会计师事务所履职情况评估

1、人力及其他资源配备

苏亚金诚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、签字注册会计师：陈玉生，1999 年成为注册会计师，1999 年 1 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，1998 年开始在苏亚金诚执业，2015 年开始为威腾电气提供审计服务，近三年签署 5 家上市公司审计报告，1 家挂牌公司审计报告。

签字注册会计师：王栩，2010 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2010 年开始在苏亚金诚执业，2021 年开始为威腾电气提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家。

项目质量控制复核人：吴美红，2009 年 8 月成为注册会计师，2010 年 11 月开始在本所执业，2011 年 3 月开始从事质控复核工作；近三年复核上市公司 12 家，IPO 公司 1 家，挂牌公司 29 家。

2、审计工作方案及实施情况

审计过程中，苏亚金诚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，苏亚金诚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。苏亚金诚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

苏亚金诚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

苏亚金诚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苏亚金诚完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，苏亚金诚勤勉尽责，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苏亚金诚在信息安全管理中的责任义务。苏亚金诚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，苏亚金诚具有从事证券、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 2023 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

2024 年 4 月 24 日