上海卓然工程技术股份有限公司
2023 年度会计师事务所履职情况评估报告
上海卓然工程技术股份有限公司（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 年度财务报
表及内部控制审计机构。
根据财政部、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 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评
估，公司认为信永中和作为公司 2023 年度年报审计机构在年度审计工作当中，
遵守职业操守，勤勉尽责，较好地完成公司及下属子公司 2023 年度财务报告审
计工作。并对公司内部控制等事项进行认真核查，出具了标准无保留的财务审计
报告及内部控制审计报告。具体情况如下：
一、 资质条件
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2012 年 3 月 2 日，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。
截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1,656
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。公司业务涉及
的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和
邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、
环境和公共设施管理业、采矿业等。
二、执业记录
1、基本信息

拟签字项目合伙人：洪祥昀先生，1997 年获得中国注册会计师资质，2008
年开始从事上市公司审计，2020 年开始在信永中和执业，2021 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 3 家。
拟担任独立复核合伙人：李建勋先生，1996 年获得中国注册会计师资质，
1996 年开始从事上市公司审计，2013 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 7 家。
拟签字注册会计师：李婷婷女士，2020 年获得中国注册会计师资质，2018
年开始从事上市公司审计，2020 年开始在信永中和执业，2023 年开始为本公司
提供审计服务，近三年签署的上市公司 1 家
2、诚信记录
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
信永中和及项目合伙人、签字注册会计师、独立复核合伙人等从业人员不存
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。
三、质量管理水平
1、项目质量复核信永中和建立了一整套标准的管理体系、执业标准、专业
规范和质量控制体系等内部管理制度，明确业务质量领导责任的承担和多级质量
复核体系。审计过程中，信永中和以内部审计平台控制为基础实施了完善的项目
质量复核程序，由现场负责人、负责经理、负责合伙人及独立复核合伙人开展四
级质量复核控制。

现场审计阶段，现场负责人对全部审计工作底稿逐一复核；负责经理对所有
底稿进行二级复核；负责合伙人对关键审计事项、风险事项、重要审计事项及调
整事项进行复核；独立复核合伙人代表事务所在整体层面进行质量控制复核与风
险管理。
2、项目质量检查
信永中和制定了审计质量检查有关制度，审计执行委员会风险管理部门负责
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检查；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监督检查；其他监控活动。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。
3、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，制定完备的
质量管理制度及控制流程，这些制度和流程构成信永中和完整、全面的质量管理
体系，能够识别项目质量管理存在的缺陷并要求及时整改，进而保证项目符合质
量要求。
四、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，制定全面、可操作性强、定制化的审计工作方案。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、关联方交易、政府补
助、货币资金、应收账款、预计负债等。
信永中和制定了详细的审计计划与时间安排，严格按照审计计划开展各项工
作，按时高质量提交各项工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。
五、人力及其他资源配备

信永中和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，且保持了高度稳定。项目负责合伙人及
独立复核合伙人均由资深审计合伙人担任。信永中和派出了经验丰富的信息系统
审计人员及估值专家支持审计工作；同时，信永中和共享中心为项目组函证事项
提供支持，以提升函证效率及函证质量。
六、信息安全管理
公司在聘任合同中明确约定了信永中和在信息安全管理中的责任义务。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、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。相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔
偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业
风险基金管理办法》等文件的相关规定。
上海卓然工程技术股份有限公司
2024 年 4 月 20 日