

证券代码：830839

证券简称：万通液压

公告编号：2024-041

山东万通液压股份有限公司

2023年度会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

山东万通液压股份有限公司（以下简称“公司”）聘请了和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信”）作为公司2023年年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规的要求，公司对和信在2023年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

机构名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）；

成立日期：1987年12月1日；

组织形式：特殊普通合伙；

注册地址：济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层；

首席合伙人：王晖

2023年度末合伙人数量：41人

2023年度末注册会计师人数：241人

2023年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：141人

2023年收入总额（经审计）：31,828万元

2023年审计业务收入（经审计）：22,770万元

2023年证券业务收入（经审计）：12,683万元

2022年上市公司审计客户家数：54家

2022年上市公司审计收费：7,656万元

2022年本公司同行业上市公司审计客户家数：42家

（二）投资者保护能力

截至2023年12月31日，和信已购买累计赔偿限额为10,000万元的职业保险，未计提职业风险基金。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

（三）会计师执业记录

签字注册会计师（项目合伙人）赵卫华、签字注册会计师孟令军、项目质量控制复核人姚宏伟近三年均无因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

（四）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月21日召开的第三届董事会第二十四次会议及2023年5月12日召开的2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年审计机构的议案》，同意继续聘请和信为公司2023年度审计机构，负责公司2023年度财务报告等审计工作。

二、2023年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年报工作要求，和信对公司2023年年度财务报告进行了审计，同时对公司2023年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况进行核查并出具了专项报告，对公司《2023年度内部控制自我评价报告》出具了鉴证报告。

经审计，和信认为，公司2023年财务报告在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万通液压2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。和信出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，和信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，有效地提升了工作的准确性。

三、公司对和信会计师事务所履职的评估情况

（一）人力及其他资源配备情况

和信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、制造业行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案

2023年年度审计过程中，和信针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、商誉、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、合并报表、关联方交易、开发支出等。

和信制定了审计计划与时间安排，就相关安排与公司董事会审计委员会进行了事前沟通，公司董事会审计委员会对和信在2023年年度报告的审计工作中履行了监督职责，和信审计过程中能够根据计划安排按时提交各项工作，满足了公司年度报告披露时间要求。

（三）审计质量管理

1、项目咨询

2023年年度审计过程中，和信项目组就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧

和信制定了明确的专业意见分歧解决的政策和程序。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，和信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。

3、项目质量复核

审计过程中，和信实施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。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查

和信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。和信质量

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；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。

和信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和信完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，和信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）信息安全管理

和信在业务开始前，与公司就业务约定条款达成一致意见，签订《审计业务约定书》，以避免双方对业务的理解产生分歧。和信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。

经公司评估和审查后认为：和信具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东万通液压股份有限公司

董事会

2024年4月10日