

常州腾龙汽车零部件股份有限公司

对年审会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定，常州腾龙汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”）对公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）2023 年度履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1982 年，2013 年 9 月改制为特殊普通合伙性质会计师事务所，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。公证天业已取得江苏省财政厅颁发的会计师事务所执业证书，是我国较早从事证券业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。2020 年 11 月，财政部、证监会公布《从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息》，公证天业成为首批备案的从事证券服务业务会计师事务所。

公证天业首席合伙人为张彩斌先生，2023 年度经审计的收入总额 30,171.48 万元，其中审计业务收入 24,627.19 万元，证券业务收入 13,580.35 万元。2023 年度上市公司年报审计客户家数 62 家，审计收费总额 6,311 万元，上市公司主要行业包括制造业、信息传输软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 5 家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 3 日，公司第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于续聘财务审计机构》的议案，同意续聘公证天业为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年，审计费用总额合计为 130 万元。上述议案已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

三、2023 年度会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，公证天业参与审计工作的人员在业务执行过程中具有较好的专业能力和投资者保护能力，诚信合规，满足独立性要求。运用职业判断，与公司就计划的审计范围、时间安排和重要审计发现等事项进行了必要的沟通。

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，及公司 2023 年年报工作安排，公证天业对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告；同时对 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了鉴证报告。

经评估，本公司认为，公证天业作为本公司 2023 年度的审计机构，其履职过程保持了独立性，勤勉尽责，公允表达了意见。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为，公证天业具备上市公司审计业务的执业资质，符合《公司章程》规定的聘任财务审计机构及内部控制审计机构的条件，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司财务审计工作及内部控制审计工作的要求。该所在为公司提供 2023 年财务报告审计及内部控制审计服务的过程中，独立、客观、公正、及时地完成了与公司约定的各项审计业务，履职过程勤勉尽责、质量管理的各项措施得到了有效执行。同时，公证天业已计提职业风险基金 89.10 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000 万元，满足投资者保护等相关监管法规的要求。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。

常州腾龙汽车零部件股份有限公司 董事会

2024 年 4 月 26 日