

浙江东尼电子股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

浙江东尼电子股份有限公司（以下简称“公司”）聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为公司 2023 年度财务报告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》，公司对公证天业 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为公证天业资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

- 1、会计师事务所名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：公证天业创立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 9 月 18 日，转制为特殊普通合伙企业。
- 3、组织形式：特殊普通合伙企业
- 4、注册地址：无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
- 5、执行事务合伙人/首席合伙人：张彩斌
- 6、截至 2023 年 12 月 31 日，公证天业合伙人数量 58 人，注册会计师人数 334 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。
- 7、公证天业 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 50 家。

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人：邓明勇

1998 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，1996 年开始在公

证天业执业，2019 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司审计报告有东尼电子（603595）、建研院（603183）、浙文影业（601599）等，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：倪玲玲

2019 年成为注册会计师，2020 年开始从事上市公司审计业务，2021 年开始在本所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司审计报告有东尼电子（603595）等，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：吕卫星

1998 年成为注册会计师，1996 年开始从事上市公司审计，1995 年开始在公证天业执业，2022 年开始为本公司提供复核服务；近三年复核的上市公司有新美星（300509）、盛德鑫泰（300881）、千红制药（002550）等，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

2、诚信记录

上述项目合伙人近三年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、纪律处分的情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	邓明勇	2021 年 6 月	监督管理措施	中国证券监督管理委员会江苏证监局	飞力达 2019 年年报审计项目

签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年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、纪律处分的情况。

3、独立性

公证天业及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，公证天业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、意见分歧解决

公证天业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，公证天业就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见分歧。

3、项目质量复核

2023 年年度审计过程中，公证天业实施了完善的项目质量复核程序。项目质量复核人员为不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人或其他类似职位的人员，且具备适当的胜任能力、充足的时间和权威性，遵守相关职业道德要求，并在实施项目质量复核时保持独立、客观、公正。对连续执行审计达到十年或以上的上市公司审计业务实施第二内部质量复核，以消除长期执业对独立性的影响。项目质量复核人员复核的范围和程序具体取决于项目的复杂程度和风险程度，包括但不限于项目计划阶段、项目实施阶段、项目完成阶段。

4、项目质量检查

公证天业内部执业质量检查包括定期检查和不定期检查。定期检查是指对已完成的业务进行周期性的抽选检查。不定期检查是指根据事务所质量管理的需要，有针对性地选取某些项目或人员进行专项检查。

公证天业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，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。2023 年年度审计过程中，公证天业没有在项目质量检查方面发现重大问题。

5、质量管理缺陷识别与整改

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

四、工作方案

2023 年审计过程中，公证天业能够根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案并执行。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、成本核算、资产减值、研发费用、合并报表与关联方交易等。公证天业全面配合公司审计工作，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

公证天业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。

六、信息安全管理

公证天业已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理。公证天业制定了涵盖档案管理、保密制度、信息安全应急预案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

公证天业每年均按业务收入规模购买职业责任保险，购买的职业保险累计赔偿限额 1 亿元，职业保险购买符合相关规定。公证天业近三年不存在因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

浙江东尼电子股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日