

杭州热威电热科技股份有限公司

2023年度会计师事务所的履职情况评估报告

杭州热威电热科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）作为公司2023年度财务报告审计机构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》，公司对天健所2023年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健所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、会计师事务所基本情况

（一）资质条件

天健所成立于2011年07月18日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号。截止2023年末，天健所拥有合伙人238人、注册会计师2272名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师836名。2023年度上市公司审计客户675家，实现审计收费总额6.63亿元。

（二）执业记录

1、基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	叶喜撑	张琳	陈继平
何时成为注册会计师	2003年	2010年	2016年
何时开始从事上市公司审计	2003年	2010年	2011年
何时开始在本所执业	2001年	2008年	2016年
何时开始为本公司提供审计服务	2020年	2020年	2023年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	[注1]	[注2]	[注3]

[注1]签署：2021年，签署会稽山、双飞集团、丽尚国潮2020年度审计报告；2022年，签署会稽山、双飞集团、丽尚国潮、新湖中宝、出版传媒2021年度审计报告；2023年，签署新湖中宝、丽尚国潮、会稽山、双飞集团、科润智控

2022年度审计报告。复核：2021年，复核伊之密、国发股份、日发纺机2020年度审计报告；2022年，复核伊之密、太极集团、开元教育、国发股份2021年度审计报告；2023年，复核浙数文化、伊之密、太极集团、国发股份2022年度审计报告

[注2]签署：2021年，签署双飞集团2020年度审计报告；2022年，签署双飞集团2021年度审计报告；2023年，签署双飞集团2022年度审计报告。复核：2023年，复核深城交2022年度审计报告

[注3]2021年，签署东阳光2020年度审计报告；2022年，签署汇宇制药2021年度审计报告；2023年，签署汇宇制药2022年度审计报告

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三年不存在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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年2月5日召开第二届审计委员会第一次会议，于2023年2月15日召开第二届董事会第三次会议，于2023年3月8日召开2022年度股东大会，分别审议通过了《关于公司聘用2023年度财务审计机构的议案》。同意聘任天健所为公司2023年度财务审计机构。

三、履职情况

经评估，近一年天健所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

（一）工作方案

2023年年度审计过程中，天健所针对公司的服务需求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。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(包含商誉)、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。

天健所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。

天健所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

（二）人力及其他资源配备

天健所为公司审计业务配备了专属审计工作团队，其核心团队成员具备相关上市公司、制造业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深合伙人担任。团队专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（三）质量管理水平

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年年报工作安排，天健所对公司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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，天健所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了积极沟通，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健所在信息安全管理中的责任义务。天健所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。

（五）风险承担能力水平

截至2023年末，天健所累计已计提职业风险基金1亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过1亿元，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。天健所近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

四、总体评价

公司认为天健所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立

审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

杭州热威电热科技股份有限公司

2024年4月15日