

甬矽电子（宁波）股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

甬矽电子（宁波）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“天健会计师事务所”）作为对公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司切实对天健会计师事务所在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年天健会计师事务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、会计师事务所基本情况

（一）资质条件

1、基本信息

天健会计师事务所，成立于 2011 年 7 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。

2、人员信息

首席合伙人为王国海先生。截至 2023 年 12 月 31 日，天健会计师事务所合伙人 238 人，注册会计师 2,272 人。注册会计师中，836 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务信息

2023 年度业务收入 34.83 亿元，其中，审计业务收入 30.99 亿元、证券业务收入 18.40 亿元。2023 年上市公司年报审计客户 675 家（含 A、B 股），与公司同行业上市公司审计客户 513 家。

（二）执业记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑

事处罚，共涉及 50 人。

（三）人力及其他资源配备

天健会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年证券业务审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。天健会计师事务所建立了完善的服务支持体系及专业的后台支持团队，包括税务、内控、风险管理、财务管理等多领域专家。

签字项目合伙人：韦军，拥有注册会计师执业资质。2009 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，近三年签署的上市公司审计报告有杭齿前进、朗迪集团、天龙股份、浙江黎明、富佳股份公司等。

签字注册会计师：顾嫣萍，拥有注册会计师执业资质。2013 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，近三年签署的上市公司审计报告有杭齿前进、富佳股份公司等。

项目质量控制复核人：李联，拥有注册会计师执业资质。1996 年成为注册会计师，1994 年开始从事上市公司审计，近三年签署的上市公司审计报告有五方光电、朗坤环境、盛视科技、深圳华强、天健集团、芯海科技公司等。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及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，受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、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。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在违反《中国注册会计师执业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

（四）质量管理水平

1、项目咨询

近一年审计过程中，公司所有重大会计审计事项与天健会计师事务所项目团队及进行了沟通，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

2、意见分歧解决

天健会计师事务所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。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。

近一年审计过程中，天健会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

3、项目质量复核

天健会计师事务所建立了完善的项目质量复核管理制度，近一年审计过程中，天健会计师事务所实施了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。

4、项目质量管理与监督

天健会计师事务所设立质量控制复核管理部，负责对质量管理体系运行的监督。天健会计师事务所质量管理体系的管理活动包括：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等。

5、质量权利缺陷识别与整改

天健会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了天健会计师事务所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天健会计师事务所在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，近一年审计过程中，天健会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

6、工作方案

近一年审计过程中，天健会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、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、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。近一年审计过程中，天健会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。天

健会计师事务所就预审、终审等阶段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。另外，天健会计师事务所制定了详细的与公司参审及境外审计师的沟通合作方案和计划，并能够有效执行。

（六）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健会计师事务所在信息安全管理中的责任及义务。天健会计师事务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。

（七）投资者保护能力

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，2023 年末，天健会计师事务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。天健会计师事务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。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

根据《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，天健会计师事务所对公司 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 2023 年度募集资金存放与实际使用情况、2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。经审计，天健会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师事务所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，天健会计师事务所就本次审计服务范围、审计时间安排、独立性、审计工作要求等相关事项进行了沟通。

三、公司对天健会计师事务所履职的评估情况

董事会认为天健会计师事务所在公司 2023 年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。

甬矽电子（宁波）股份有限公司

董事会

2024年4月17日