

# 浙江彩蝶实业股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

浙江彩蝶实业股份有限公司（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“天健会计师事务所”）为公司 2023 年度审计机构，担任财务报告和内部控制审计工作。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，公司对天健会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所信息

##### 1、基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	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（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等	
	同行业上市公司审计客户家数	513	

##### 2、投资者保护能力

截止 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。

### 3、诚信记录

天健会计师事务所近三年（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。

## （二）项目信息

### 1、项目基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	沈维华	1998年	1998年	1998年	2019年	桐昆股份、双箭股份、和达科技、光隆能源、雅艺科技、蓝特光学、新亚电子
签字注册会计师	沈维华	1998年	1998年	1998年	2019年	桐昆股份、双箭股份、和达科技、光隆能源、雅艺科技、蓝特光学、新亚电子
	朱彬	2015年	2012年	2015年	2019年	光隆能源
项目质量控制复核人	章天赐	2009年	2008年	2012年	2022年	舒华体育、宝立食品、东南电子

### 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人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

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 二、工作方案

2023年审计过程中，天健会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，并与公司管理层、审计委员会进行了充分沟通。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本

核算、资产减值、金融工具、合并报表、关联方交易等。2023 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。

### **三、人力资源配置**

天健会计师事务所为本公司的审计项目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等专业资质。

### **四、信息安全管理**

天健会计师事务所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。天健会计师事务所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。

### **五、公司对审计机构的评估结论**

经评估，公司认为：天健会计师事务所具有从事证券相关业务的资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，其资质条件、质量管理水平等合规、有效。在执业过程中能够坚持独立审计原则，提供专业审计服务，能够客观、公正、公允地发表审计意见。

浙江彩蝶实业股份有限公司

2024 年 4 月 24 日