

# 江苏传智播客教育科技股份有限公司

## 对德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

### 2023 年度履职情况的评估报告

江苏传智播客教育科技股份有限公司(以下简称“公司”)根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求,对德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“德勤华永”)2023 年度的履职情况评估如下:

#### 一、德勤华永的基本情况

##### (一) 机构信息

##### 1、基本信息

拟聘任会计师事务所的名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	
成立日期	2012 年 10 月 19 日	
组织形式	特殊普通合伙企业	
注册地址	上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼	
首席合伙人	付建超	
2023 年度末人员数量	合伙人	213 人
	注册会计师	1,182 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师	超过 270 人
2022 年度经审计的财务数据	收入总额	42 亿元
	审计业务收入	32 亿元
	证券业务收入	8 亿元
2023 年度业务情况	上市公司审计客户家数	60 家
	主要行业	制造业, 金融业, 房地产业, 交通运输、仓储和邮政业, 信息传输、软件和信息技术服务业
	审计收费	2.75 亿元
	公司同行业上市公司审计客户家数	无

##### 2、投资者保护能力

德勤华永购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币 2 亿元,符合相关规定。  
德勤华永近三年未因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任。

##### 3、诚信记录

近三年,德勤华永及从业人员未因执业行为受到任何刑事处罚以及证券交易

所、行业协会等自律组织的纪律处分；德勤华永曾受到行政处罚一次，受到证券监管机构的行政监管措施两次；十四名从业人员受到行政处罚各一次，四名从业人员受到行政监管措施各一次，三名从业人员受到自律监管措施各一次；一名2021年已离职的前员工，因个人行为于2022年受到行政处罚，其个人行为不涉及审计项目的执业质量。根据相关法律法规的规定，上述事项并不影响德勤华永继续承接或执行证券服务业务。

## （二）项目信息

### 1、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、签字注册会计师	吴杉	2008年	2003年	2003年	2021年	近3年共签署或复核了上市公司审计报告共5份
签字注册会计师	孙剑男	2018年	2015年	2015年	2018年	近3年签署了上市公司审计报告共2份
质量控制复核人	单莉莉	1999年	2001年	2001年	2021年	近3年签署或复核上市公司审计报告共4份

### 2、诚信记录

以上人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 3、独立性

德勤华永及以上项目合伙人、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。

### 4、审计收费

公司2023年财务报告审计费用为人民币150万元，与2022年财务报告审计

费用相同；内部控制审计费用为人民币 20 万元，与 2022 年内部控制审计费用相比降低 10 万元。本期审计费用系按照德勤华永合伙人、经理及其他各级别员工在本次审计工作中所耗费的时间成本为基础计算确定。

2024 年度审计收费将根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准等综合考虑后确定。

## **二、2023 年度德勤华永的履职情况**

### **（一）质量管理水平**

在公司 2023 年年度审计过程中，德勤华永就公司重大会计、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。

德勤华永制定了明确的专业意见分歧解决机制，在专业意见分歧解决之前不  
出具报告。2023 年年度审计过程中，德勤华永就公司的所有重大会计审计事项  
达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

德勤华永实施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。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底  
稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核  
和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性以及审计报告的适当性。

德勤华永质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任，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。

德勤华永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德勤华永完整、全面的质量管理体系。  
2023 年度审计过程中，德勤华永勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执  
行。

### **（二）工作方案**

在公司 2023 年年度审计过程中，德勤华永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、合并报表、  
关联方交易等。

德勤华永投入了与项目规模相匹配的人员力量及审计时间，充分满足了公司  
报告披露时间要求。德勤华永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）人力及其他资源配置**

德勤华永所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。项目负责合伙人、质量控制复核人由资深合伙人担任。

### **（四）信息安全管理**

德勤华永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**

德勤华永有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，购买的职业保险累计赔偿限额超过 2 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。

## **三、总体评价**

德勤华永在 2023 年度的履职过程中，秉持公允、客观的态度，审计程序规范、有效，出具报告客观、及时，表现了良好的职业操守和业务素质，切实履行了审计机构应尽的职责。

江苏传智播客教育科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 15 日