

# 深圳市联域光电股份有限公司

## 2023 年度年审会计师履职情况评估报告

深圳市联域光电股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）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”）作为公司2023年度年报审计师。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》，本公司对天健会计师事务所在审计中的履职情况进行了评估，经评估，公司认为天健会计师事务所具备执业资质，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、资质条件

#### （一）会计师事务所基本情况

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011-07-18

组织形式：特殊普通合伙企业

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

截至2023年12月31日，天健会计师事务所合伙人数量为238人，注册会计师2,272人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师836人。2023年度经审计业务收入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年度上市公司审计675家，收费6.63亿元。天健会计师事务所提供服务的上市公司主要涉及行业为：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。天健会计师事务所审计的与本公司同行业的上市公司客户为513家。

#### （二）2023年年报审计项目组基本信息

项目合伙人、签字注册会计师杨熹：2001年成为注册会计师。自2004年起从事上市公司审计工作，2016年开始在天健会计师事务所执业，从事上市公司审计服务超过20年，2019年开始为本公司提供服务。

项目签字注册会计师徐书华：2013年成为注册会计师。自2010年起从事上市公司审计工作，2019年开始在天健会计师事务所执业，从事上市公司审计服务超过10年，2019年开始为本公司提供服务。

项目质量复核人余芳芳：2013年成为注册会计师。自2013年起从事上市公司审计，2013年开始在天健会计师事务所执业；近三年签署或复核新和成、恒铭达、海象新材等上市公司审计报告。

## 二、执业记录

### （一）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。

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。

### （二）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。

## 三、质量管理水平

### （一）项目咨询

2023年年度审计过程中，天健会计师事务所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。

### （二）意见分歧及解决

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。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，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，无不能解决的意见分歧。

### （三）项目质量复核

天健会计师事务所制定了业务报告多级复核制度，并对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及复核记录要求等作出明确规范。天健会计师事务所内部复核包括组内复核、项目质量复核、签发合伙人复核等多个层级。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。项目质量复核主要是项目质量复核人员从整体风险管理角度出发，保持高度的责任心，认真履行复核职责，严格保证复核质量，切实控制执业风险。

### （四）项目质量检查

天健会计师事务所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。天健会计师事务所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。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。

### （五）质量管理缺陷识别与整改

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，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，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。

## 四、工作方案

2023年年度审计过程中，天健会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、应收账款减值、合并报表、存货计价等。

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。

## 五、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。项目负责合伙人和项目现场负责人均由资深审计服务人员担任。

## 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、风险承担能力水平

天健会计师事务所具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,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。

深圳市联域光电股份有限公司

董 事 会

2024年4月15日