

# 深圳市得润电子股份有限公司

## 2023年度年审会计师履职情况评估报告

深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通”）作为公司 2023 年度审计会计师事务所。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》，公司对中证天通在 2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为中证天通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、资质条件

会计师事务所名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2014 年 1 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

首席合伙人：张先云

截至 2023 年末，中证天通拥有合伙人 51 人，注册会计师 287 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 76 人。最近一年的收入总额为 45,415.45 万元（未经审计），审计业务收入为 30,998.11 万元（未经审计），证券业务收入为 4,563.19 万元（未经审计）；上年度上市公司审计客户 15 家，客户行业主要集中在电气机械、器材制造业、医药制造业、计算机、通信和其他电子设备制造业、零售业和其他金融业等，上年度上市公司审计收费 1,956 万元，本公司同行业上市公司审计客户 1 家。

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

项目合伙人、签字注册会计师刘雪明，2008 年取得注册会计师资格，2012 年起开始从事上市公司审计，2017 年 9 月至今在中证天通从事审计工作，曾为公司 2016 年度财务报告、2021 年度财务报告、2022 年度财务报告提供审计服务；曾为英威腾、融捷健康、新纶科技、固德威等上市公司提供财务报表审计、内控审计等各项专业服务，从事过证券服务业务，具备相应专业胜任能力。

签字注册会计师肖玲，2011 年取得注册会计师资格，2008 年起开始从事上市公司审计，2019 年 12 月至今在中证天通从事审计工作，曾为公司 2021 年度财务报告提供审计服务；曾为融捷健康、东旭蓝天、黄河旋风、广弘控股、中金岭南、新纶科技等提供年报审计及内控等各项专业服务，从事过证券服务业务，具备相应专业胜任能力。

质控复核人樊晓鹏，2023 年成为中国注册会计师，2020 年开始从事上市公司审计，2023 年 4 月入职中证天通从事审计工作，2023 年 4 月开始从事质量控制复核工作。近三年负责或参与上市公司审计 4 家，创业板 IPO 审计 2 家，科创板 IPO 审计 1 家，上市公司重大资产重组审计 1 家。

## （二）诚信记录

项目合伙人/签字注册会计师刘雪明、签字注册会计师肖玲、项目质量控制复核人樊晓鹏近三年，均不存在因执业行为受到刑事处罚的情形，不存在受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施的情形，不存在受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情形。

中证天通近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 4 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次，涉及从业人员 14 人次。

## （三）独立性

中证天通及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

# 三、质量管理水平

## （一）项目咨询与意见分歧解决

2023 年度审计工作开展过程中，中证天通就公司重大会计、审计事项与其专业技术部及时咨询，确保公司重难点技术问题按时解决。

中证天通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，需要咨询专业业务总监，直至形成一致、妥当的解决方案，只有在意见分歧得到适当解决之后才能出具报告。2023 年年度审计过程中，中证天通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。

## （二）项目质量复核

2023 年度审计过程中，中证天通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、项目质量控制复核。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，以及项目合伙人督促完成项目组内复核。复核程序的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。项目质量控制复核方面，项目质量控制复核人员须满足独立性、客观性和必要的资质要求，对项目组独立性以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核，复核范围包括但不限于项目计划阶段、实施阶段和完成阶段。

## （三）项目质量检查

中证天通设立质量管理部，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。中证天通质量管理

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，如对正在执行的项目实施函证、盘点程序检查。质量检查程序的实施，能够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。2023 年度审计过程中，中证天通没有在项目质量检查方面发现重大问题。

#### （四）质量管理缺陷识别与整改

中证天通根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定了相应的内部管理制度和政策，主要包括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、监控和整改程序等方面，这些制度和政策构成完整、全面的质量管理体系。

综上，2023 年年度审计过程中，中证天通勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 四、工作方案

2023 年度审计过程中，中证天通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，与公司审计委员会进行了深入沟通。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括资产计价、收入确认、成本核算、资产减值、关联交易、非经常性损益、对外担保、资金占用等领域。

审计过程中，中证天通全面配合本公司审计工作，满足了上市公司报告披露的时间要求。中证天通对各审计工作阶段均制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划按时提交各项工作。

### 五、人力及其他资源配备

中证天通配备了专属审计工作团队，核心团队成员稳定，且具备多年上市公司、制造业行业审计经验，拥有中国注册会计师等专业资质，且按照职业道德守则的规定保持了独立性。

中证天通的后台支持团队包括风险管理、资产估值、税务、信息系统等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

### 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中证天通在信息安全管理中的责任义务。中证天通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

中证天通具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，截至 2023 年末为 1,203.41 万元，购买职业保险累计赔偿限额为 20,000.00 万元。中证天

通不存在近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

综上，经评估，公司认为中证天通在资质、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等方面合规有效，并且在年度报告审计过程中始终保持公允、客观、独立，按时完成了公司 2023 年度报告审计工作，表现了良好的职业操守和业务素养。

深圳市得润电子股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十八日