

浙富控股集团股份有限公司

对会计师事务所履职情况的评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，浙富控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）在 2023 年度审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天健所具备执业资质，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、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

截至 2023 年 12 月 31 日，天健所的基本情况如下：

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，房地产业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、体育和娱乐业，建筑业，采矿业，	

		农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513 家

（二）项目信息

1、2023 年年报审计项目组基本信息

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	倪国君	2001 年	1999 年	2001 年	2019 年	[注 1]
签字注册会计师	倪国君	2001 年	1999 年	2001 年	2019 年	[注 1]
	宋晨	2017 年	2014 年	2014 年	2017 年	[注 2]
项目质量控制复核人	倪侃侃	2002 年	2002 年	2000 年	2023 年	[注 3]

[注 1]2023 年，签署无锡振华、浙富控股、健瑞宝 2022 年度审计报告；2022 年签署长龄液压、无锡振华、浙富控股、如通股份 2021 年度审计报告；2021 年签署长龄液压、浙富控股、如通股份、共创草坪、永贵电器 2020 年度审计报告。

[注 2]2023 年签署浙富控股公司、瑞芯微公司 2022 年度审计报告；2022 年签署浙富控股公司、瑞芯微公司 2021 年度审计报告。

[注 3]2023 年复核浙富控股、光华股份公司、帕瓦股份公司等上市公司 2022 年度审计报告；2022 年复核解百集团、莎普爱思、申科滑动等上市公司 2021 年度审计报告；2021 年复核解百集团、仙居药业、浙江医药等上市公司 2020 年度审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、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（特殊普通合伙）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）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第六届董事会审计委员会第二次会议、第六届董

事会第二次会议，于2023年5月22日召开了2022年度股东大会，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健所作为公司2023年度审计机构与内部控制审计机构，由天健所对公司2023年度财务报表进行审计并出具审计报告，并对公司内部控制的的有效性进行审计并出具内部控制审计报告。公司独立董事就续聘天健所为公司2023年度审计机构出具了明确同意的事前认可和独立意见。

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、质量管理水平

1、项目咨询

2023年年度审计过程中，天健所就公司重大会计审计事项、会计判断问题及时向风险质量管理部、相关专业技术支持部门咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

天健所对于项目组内存在专业意见分歧的处理有明确的政策，规定在项目组内或项目负责人、质量复核合伙人及其他被咨询的合伙人未达成一致意见时，不能出具审计报告。近一年审计过程中，天健所就公司的所有重大会计审计事项未发生意见分歧的情况。

3、项目质量复核

天健所对项目组的沟通、监督与复核制定了一系列政策与程序，项目组成员在执行复核工作时，根据不同领域的重要程度和复杂程度等因素，由不同级别人员进行复核，项目合伙人积极参与解决项目执行过程中的会计、审计及项目管理的问题，进行适当的监督和复核，包括解决重要事项、识别咨询事项等，确保在出具报告前所有支持审计意见的充分、适当的审计证据均已获得。除了审计项目组内部的复核程序外，天健所对公司审计项目委派质量复核合伙人，以加强项目质量控制复核，客观评价项目组作出的重大判断以及结论。

4、项目质量检查

天健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。

5、质量管理缺陷识别与整改

天健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所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，天健所勤勉尽责，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，天健所针对本公司的服务需求及单位实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕本公司审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值等。

天健所全面配合本公司审计工作，充分满足上市公司报告披露时间要求。天健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

天健所配备了专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，核心团队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。事务所投入足够的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健所在信息安全管理中的责任义务。天健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

上年末，天健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。

八、总体评价

公司对天健所的资质条件、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足本公司审计工作的要求。天健所在本公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行审计，表现出了良好的职业操守和业务素质，按时完成了本公司及下属子公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时。

浙富控股集团股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十七日