

# 宁波容百新能源科技股份有限公司

## 关于会计师事务所履职情况评估报告

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，公司对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年天健会计师事务所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达其意见。具体情况如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

截至 2023 年 12 月 31 日，天健会计师事务所的基本情况如下：

|                         |                        |  |         |
|-------------------------|------------------------|--|---------|
| 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，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 |         |
|                         | 本公司同行业上市公司审计客户家数       | 513  |         |

### （二）项目信息

#### 1. 2023 年年报审计项目组基本信息

|      |       |         |          |
|------|-------|---------|----------|
| 基本信息 | 项目合伙人 | 签字注册会计师 | 项目质量复核人员 |
| 姓名   | 何林飞   | 高勇      | 金晨希      |

|                    |   |  |  |
|--------------------|---|--|--|
| 何时成为注册会计师          | 2008年   | 2015年  | 2005年  |
| 何时开始从事上市公司审计       | 2006年   | 2009年  | 2002年  |
| 何时开始在本所执业          | 2008年   | 2015年  | 2005年  |
| 何时开始为本公司提供审计服务     | 2022年   | 2020年  | 2024年  |
| 近三年签署或复核上市公司审计报告情况 | 2023年签署容百科技公司、永贵电器公司、如通股份公司、米奥会展公司、长龄液压公司、瑞芯微公司、共创草坪公司 2022年度审计报告；2022年签署永贵电器公司、瑞芯微公司、共创草坪公司、米奥会展公司 2021年度审计报告；2021年签署浙富控股公司、永贵电器公司 2020年度审计报告。 | 2023年签署容百科技公司、扬杰科技公司、健瑞宝公司 2022年度审计报告；2022年签署容百科技公司、如通股份公司、扬杰科技公 2021年度审计报告；2021年签署如通股份公司、容百科技公司 2020年度审计报告。 | 2023年签署三维通信公司、泰林生物公司、三维股份公司、天宇股份公司、捷创技术公司、亘古电缆公司 2022年度审计报告；2022年签署签署泰林生物公司、三维通信公司、炬华科技公司、三维股份、天宇股份公司、捷创技术公司、亘古电缆公司 2021年度审计报告；2021年签署三维通信公司、泰林生物公司、三维股份公司、天宇股份公司、新化股份公司、炬华科技公司等公司 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、项目质量复核人员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 3 月 28 日召开第二届董事会审计委员会第九次会议、第二届董事会第二十一次会议，于 2023 年 4 月 18 日召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》。同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构与内部控制审计机构，由天健会计师事务所对本公 2023 年度财务报表进行审计并出具审计报告，并对本公司内部控制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会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构出具了同意的事前认可意见及独立意见。

## 二、质量管理水平

### 1、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、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

天健会计师事务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，天健会计师事务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

天健会计师事务所对项目组的沟通、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，天健会计师事务所对本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。其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其完整、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。

### 三、工作方案

近一年审计过程中，天健会计师事务所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。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，涉及公司业务、财务、内控等多个维度，覆盖公司重要风险领域及重要子公司。

近一年审计过程中，天健会计师事务所基于与公司商定的时间表，开展其年度审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健会计师事务所就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成果。

### 四、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，项目合伙人由资深合伙人担任，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。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。

### 五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健在信息安全管理中的责任义务，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。

### 六、风险承担能力水平

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

### 七、总体评价

天健会计师事务所在资质条件等方面合规有效，在公司年报审计过程中坚持以客观、公允的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

宁波容百新能源科技股份有限公司

2024年4月12日