

上海亚虹模具股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

上海亚虹模具股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度审计机构。根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司就立信在 2023 年度的审计工作履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

二、执业记录

（一）人员信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	吴震东	2007 年 1 月	2000 年	2007 年 1 月	2021 年
签字注册会计师	纪贇	2006 年 2 月	2001 年	2006 年 2 月	2012 年
质量控制复核人	王伟青	2000 年 10 月	2006 年	2006 年 12 月	2022 年

1、项目合伙人近三年从业情况

姓名：吴震东

时间	上市公司名称	职务
2022年	山东天岳先进科技股份有限公司	项目合伙人
2022年	上海瑞晨环保科技股份有限公司	项目合伙人
2022年	上海金枫酒业股份有限公司	项目合伙人
2022年	中衡设计集团股份有限公司	项目合伙人
2022年	上海亚虹模具股份有限公司	项目合伙人
2020年-2022年	深圳汇洁集团股份有限公司	质量控制复核人
2019年-2022年	光明房地产集团股份有限公司	质量控制复核人
2022年	华荣科技股份有限公司	质量控制复核人
2011年-2022年	桂林西麦食品股份有限公司	质量控制复核人

2、签字注册会计师近三年从业情况

姓名：纪贇

时间	上市公司名称	职务
2020年-2022年	上海亚虹模具股份有限公司	签字会计师
2022年	上海瑞晨环保科技股份有限公司	签字会计师
2021年-2022年	山东天岳先进科技股份有限公司	签字会计师

3、质量控制复核人近三年从业情况

姓名：王伟青

时间	上市公司名称	职务
2020年	桂林西麦食品股份有限公司	项目合伙人
2020年	常州朗博密封科技股份有限公司	项目合伙人
2020年-2021年	东富龙科技集团股份有限公司	项目合伙人
2021年-2022年	江苏硕世生物科技股份有限公司	项目合伙人
2020年	新疆德信燃气股份有限公司心	项目合伙人
2022年	上海沿浦金属制品股份有限公司心	项目合伙人

(二) 项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和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。

上述人员过去三年没有不良记录。

三、质量管理水平

立信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

（一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信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）意见分歧解决

立信制定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，立信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

审计过程中，立信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、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

（四）项目质量检查

立信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。立信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

立信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立信完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、审计工作方案及实施情况

2023 年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、合并报表、关联方交易、研发费用等。立信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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备情况

立信会计师事务所在担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

立信的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，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立信在信息安全管理中的责任义务。立信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

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	起诉（仲裁）事件	起诉（仲裁）金额	起诉（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万元，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

经审查，公司认为立信在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

上海亚虹模具股份有限公司

2024 年 4 月 18 日