

宁波东力股份有限公司

关于会计师事务所2023年度履职情况评估报告

宁波东力股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联”）作为公司 2023 年年度审计会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定和要求，公司对立信中联 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本情况

- 1、机构名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：2013 年 10 月 31 日（由立信中联闽都会计师事务所有限公司转制设立）
- 3、组织形式：特殊普通合伙会计师事务所
- 4、注册地址：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1
- 5、首席合伙人：李金才
- 6、人员情况：2023 年末合伙人 47 人，注册会计师 264 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 128 人。
- 7、业务情况：2022 年度经审计的收入总额 33,448.40 万元，审计业务收入 27,222.31 万元，证券业务收入 13,939.46 万元。2023 年上市公司审计客户 27 家，年报审计收费含税总额 3,554.40 万元，主要行业涉及制造业，房地产业，信息传输、软件和信息技术服务业，租赁和商务服务业，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，采矿业、文化、体育和娱乐业等。本公司同行业审计客户 15 家。

（二）聘任程序

公司第六届董事会第十三次会议以 9 票赞成、0 票反对、0 票弃权的表决结果，审议通过了《公司聘请 2023 年度审计机构的议案》。公司召开的 2022 年度

股东大会审议通过以上议案，同意聘请立信中联为公司 2023 年度会计师事务所，自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起生效，聘期一年。

（三）项目信息

1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师：舒国平，立信中联会计师事务所合伙人兼浙江分所所长，中国注册会计师，高级会计师，是改革开放后第一批从事注册会计师行业的专业人士，获得中国注册会计师协会授予“资深会员”。从业三十年来，先后直接参加主审浙大网新、维科精华 IPO，协审宁波韵升、宁波热电 IPO，参与并出色地完成了宁波维科、宁波富邦控股、海运集团的改制，配合宁波市国资委做好资产界定、财务审计、资产评估及职工劳动关系理顺工作，牵头负责宁波富达、荣安地产资产重组中的资产评估和审计工作，并已成功为宁波、绍兴、嘉兴、台州等多家政府融资平台提供审计服务。舒国平先生还先后担任过宁波市第十二届、第十四届政协委员，2009 年、2012 年分别被评为宁波市优秀中国特色社会主义事业建设者，2012 年被评为浙江省优秀注册会计师，现为宁波市注册会计师协会副会长、宁波市新联会副会长。

签字注册会计师：李诗雨，中国注册会计师，于 2018 年起从事注册会计师职业，具有 5 年会计师事务所执业经历，拥有丰富的证券业务经验，参加过上海易连（600836）、荣安地产（000517）等上市公司年报审计，具备相应专业胜任能力。

项目质量控制复核人：杨铭姝，2006 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计和复核，2018 年开始在本所执业，近三年复核多家上市公司和挂牌公司年报审计项目。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师舒国平先生于 2022 年 10 月收到宁波证监局《行政监管措施决定书》（〔2022〕21 号），对其出具警示函。除上述监管措施外，近三年没有受到自律监管，行政、刑事处罚。项目组其他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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

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。

二、2023 年度会计师事务所质量管理水平

（一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信中联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

立信中联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，立信中联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，立信中联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

立信中联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。立信中联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

立信中联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中联完整、全面的质量管理体系。

2023 年年度审计过程中，立信中联勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、审计工作方案

2023 年年度审计过程中，立信中联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，并与公司审计委员会进行了充分沟通，为完成审计任务和降低审计风险做了充分的准备。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表等。立信中联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。

四、人力及其他资源配备

立信中联配备了专属审计工作团队，核心团队成员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。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计经理担任。

五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信中联在信息安全管理中的责任义务。立信中联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。

宁波东力股份有限公司
二〇二四年四月二十四日

