

# 浙江银轮机械股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

浙江银轮机械股份有限公司（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 年度年报审计机构。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》，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。

### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

#### 1. 基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）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。

立信 2023 年业务收入（未经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 26 家。

#### 2. 投资者保护能力

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     | 诉讼（仲裁）事件           | 诉讼（仲裁）金额           | 诉讼（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，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 | 2015 年重组、2015 年年报、 | 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 |

| 起诉（仲裁）人 | 被诉（被仲裁）人 | 诉讼（仲裁）事件 | 诉讼（仲裁）金额 | 诉讼（仲裁）结果   |
|---------|----------|----------|----------|--|
|         | 估、立信等    | 2016 年报  |          | 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 |

### 3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会审议意见

公司第七届董事会审计委员会第三次会议，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。审计委员会认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务资格，在为公司提供的审计服务过程中，工作严谨、客观、公允，较好履行了审计工作和约定责任，为本公司出具的审计报告客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果，并对公司财务、内控有关工作的改进提出了积极建议，提议继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度的财务审计机构。同意将本议案提交公司董事会及股东大会审议。

### （二）董事会对议案审议和表决情况

公司第九届董事会第七次会议认真审议了关于续聘立信为公司 2024 年度审计机构事项。公司董事一致认为立信具备证券业务从业资格，有丰富的审计工作经验和良好的职业素养，为本公司出具的审计报告均能客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。立信连续十八年被公司聘请为审计机构，在为公司提供审计服务工作期间，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司委托的审计工作。董事会会议以 9 票同意，0 票反对、0 票弃权的表决结果，一致同意续聘立信为公司 2024 年度财务审计机构。

## 三、2023 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作要求，立信会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金存放与使用情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，立信就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、审计意见等与公司治理层和管理层进行了沟通。

#### **四、公司对立信会计师事务所履职的评估情况**

经公司评估和审查后，认为立信会计师事务所具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年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，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

浙江银轮机械股份有限公司

董 事 会

2024年4月14日