

# 浙江捷昌线性驱动科技股份有限公司

## 关于会计师事务所2023年度履职情况评估报告

浙江捷昌线性驱动科技股份有限公司（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。经评估，公司认为立信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、会计师事务所资质条件

#### （一）机构信息

##### 1、基本信息

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（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。

2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32亿元，同行业上市公司审计客户43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1.66亿元，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
-----	---------------------------	-------------------------------	------	---

### 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) 项目信息

##### 1、基本信息

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	沈利刚	1999年	2007年	2004年	2023年
签字注册会计师	陶书成	2011年	2009年	2011年	2020年
质量控制复核人	孙峰	2008年	2007年	2008年	2020年

##### (1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：沈利刚

时间	上市公司名称	职务
2021年	宁波江丰电子材料股份有限公司	签字合伙人
2021年	浙江万安科技股份有限公司	签字合伙人
2021年	杰克缝纫机股份有限公司	签字合伙人
2021年	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	签字合伙人
2021年	君禾泵业股份有限公司	签字合伙人
2021-2022年	浙江银轮机械股份有限公司	签字合伙人
2022-2023年	常州银河世纪微电子股份有限公司	签字合伙人
2021-2023年	宁波高发汽车控制系统股份有限公司	质量控制复核人
2021-2023年	常州聚和新材料股份有限公司	质量控制复核人

##### (2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：陶书成

时间	上市公司名称	职务
2020年-2023年	浙江捷昌线性驱动科技股份有限公司	签字会计师

##### (3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：孙峰

时间	上市公司名称	职务
----	--------	----

2021-2023年	浙江田中精机股份有限公司	签字合伙人
2022-2023年	上海岱美汽车内饰件股份有限公司	签字合伙人
2022-2023年	苏州春秋电子科技股份有限公司	签字合伙人
2022-2023年	德力西新疆交通运输集团股份有限公司	签字合伙人
2023年	宁波卡倍亿电气技术股份有限公司	签字合伙人
2023年	普冉半导体（上海）股份有限公司	质量控制复核人
2023年	浙江银轮机械股份有限公司	质量控制复核人
2023年	常州银河世纪微电子股份有限公司	质量控制复核人

## 2、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。）

## 二、质量管理水平

### （一）质量管理体系

立信建立了较为完善的质量管理体系，各业务组、各分所等执业机构执行统一的执业标准，遵守统一的质量管理制度。2023年年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、公正地出具了专业报告。

### （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，不存在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详细复核、独立项目质量复核以及专业技术复核等多级复核流程。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。

### **三、工作方案**

根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值、研发费用、合并报表与关联方交易等。同时立信制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

### **四、人力及其他资源配备**

立信配备了专属审计工作团队，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。项目负责合伙人均由高级合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务人员担任。

### **五、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。

### **六、风险承担能力水平**

立信具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，已计提职业风险基金1.66亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 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。

### **七、总体评价**

综上，公司认为立信具有证券、期货相关业务从业资质，具备承担公司财务报表审计和内部控制审计的经验和能力，审计人员配置合理、执业能力胜任，在信息安全保密管理、投资者保护能力及独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求，出具的审计报告能够公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，符合公司的实际情况。

浙江捷昌线性驱动科技股份有限公司

2024年4月22日