

杭州聚合顺新材料股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

杭州聚合顺新材料股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）担任公司 2023 年度财务报表审计和内控审计机构。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》，公司对天健会计师事务所在近一年审计中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，公允表达意见。具体情况如下：

一、天健会计师事务所基本情况

1. 基本信息

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，房地产业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、体育和娱乐业，建筑业，采矿业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513 家（制造业）	

2. 人员信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	许安平	2008 年	2006 年	2008 年	2021 年	注 1

签字注册会计师	刘小欢	2017年	2015年	2017年	2021年	—
项目质量控制复核人	陆俊洁	2006年	2009年	2007年	2023年	注2

注1:2023年,签署国泰环保、瀚叶股份、聚合顺、浙数文化2022年度审计报告;复核满坤科技、美好医疗、金锐同创2022年度审计报告。2022年,签署浙数文化、聚合顺、瀚叶股份2021年度审计报告;复核满坤科技、吉仕移动、保得威尔2021年度审计报告。2021年,签署浙数文化、瀚叶股份2020年度审计报告

注2:2023年,签署恒锋工具、杭齿前进、中润光学2022年度审计报告;2022年签署恒锋工具、中润光学、申昊科技等公司2021年度审计报告;2021年签署恒锋工具、灵康药业等公司2020年度审计报告

3.投资者保护能力

上年末,天健会计师事务所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。天健会计师事务所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。

4.诚信记录

天健会计师事务所近三年(2021年1月1日至2023年12月31日)因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自律监管措施6次,未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施35人次、自律监管措施13人次、纪律处分3人次,未受到刑事处罚,共涉及50人。项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到证监会派出机构的监督管理措施的情况,未受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。

5.独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议及2022年年度股东大会审议通过《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》,同意聘任天健会计师事务所为公司2023年度财务报告和内部控制的审计机构,聘

期一年。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

天健会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及内部控制进行了全面而细致的审计工作，体现了高度的专业性和责任心。

从审计结果来看，天健会计师事务所认为公司的财务报表遵循了企业会计准则，并公允地反映了公司在 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及该年度的经营成果和现金流量。在公司积极的配合下，完成了公司财务报告的编制。

天健会计师事务所在审计过程中与公司管理层和治理层进行了充分的沟通，并按照中国注册会计师审计准则计划和实施审计工作，详细制定审计计划并基本按照审计计划开展审计工作，严格执行审计程序，在审计过程中认真搜集审计证据，就审计过程中发现应调整事项与公司管理层进行了充分沟通，在已取得适当的审计证据情况下，发表了无保留意见的审计报告。

同时，天健会计师事务所还对公司的财务报告内部控制做出了评价，进一步证明公司在内部控制体系建设上的成果。有效的内部控制不仅有助于保障财务报告的准确性，还能降低公司的运营风险，提升公司的整体运营效率。

四、总体评价

天健会计师事务所的审计报告为公司提供了一个全面、客观、公正的财务评价，有助于公司更好地了解自身的财务状况和运营风险，为未来的发展提供有力的支持。同时，公司也应该继续加强财务管理和内部控制体系的建设，以应对日益复杂多变的市场环境。

杭州聚合顺新材料股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 28 日