

苏州昀冢电子科技股份有限公司

关于会计师事务所履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，苏州昀冢电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）在 2023 年度的审计工作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

1、基本信息

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 4 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

执业资质：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）已取得江苏省财政厅颁发的《会计师事务所执业证书》，是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批取得金融企业审计资格的会计师事务所之一。

2、人员信息

首席合伙人：郭澳

2023 年末合伙人数量：85 人

2023 年末注册会计师人数：419 人（其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 222 人）

3、业务规模

2023 年度业务收入为 61,472.84 万元（经审计），其中审计业务收入 55,444.33 万元，证券业务收入 16,062.01 万元。

2023 年度审计上市公司客户 90 家：主要行业为制造业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，文化、体育和娱乐业等，审计收费总额 8,123.04 万元，天衡会计师事务所同行业（C39 制造业）上市公司审计客户为 12 家。

4、投资者保护能力

计提职业风险基金（2023 年末余额）1,836.89 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000.00 万元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定；近三年未因执业行为承担相关民事诉讼。

5、独立性和诚信记录

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）近三年未因执业行为受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，受到行政处罚 1 次、监督管理措施（警示函）5 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 1 次（涉及 2 人）、监督管理措施（警示函）8 次（涉及 15 人）。

二、2023 年度会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年天衡在各方面合规有效，履职能够保持独立性且勤勉尽责。具体情况如下：

1、人力及其他资源配备

在公司 2023 年度审计工作中，天衡配备了专业的年度审计项目组，项目组成员专业水平高，其中核心成员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。

2、审计工作方案

2023 年年度审计过程中，天衡针对公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、关联方及关联交易、应收账款坏账准备、存货计价、货币资金及交易性金融资产等。天衡制定了详细的审计计划并明确审计工作的时间节点，确保按期保质保量地完成审计工作。

3、审计质量管理

天衡在执行审计业务时，严格遵守《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师职业道德守则》等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，采取了有效程序，确保了审计质量。

三、公司对 2023 年年度会计师事务所履职的评估情况

经评估，公司认为：天衡在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的

原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司2023年度审计工作，出具了恰当的审计报告。

苏州昀豕电子科技股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月22日