

广东世运电路科技股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

广东世运电路科技股份有限公司（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“天健所”）作为公司 2023 年度境内财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健所 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。

经过详尽的评估工作，公司认为，天健所在 2023 年度审计工作中严谨尽责，履职过程中一直保持独立性，资质、工作等方面都合规有效，能够公允表达相关意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

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

2. 投资者保护能力

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

3. 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

（二）项目信息

1. 基本信息

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	龙琦	2012 年	2010 年	2012 年	2021 年	2023 年签署金徽股份、三利谱、世运电路、秋田微、燕麦科技 2022 年审计报告；2022 年，签署三利谱、世运电路、金徽股份 2021 年审计报告；2021 年签署法本信息 2020 年度审计报告。
签字注册会计师	龙琦	2012 年	2010 年	2012 年	2021 年	2023 年签署金徽股份、三利谱、世运电路、秋田微、燕麦科技 2022 年审计报告；2022 年，签署三利谱、世运电路、金徽股份 2021 年审计报告；2021 年签署法本信息 2020 年度审计报告。
	王庆桂	2012 年	2008 年	2020 年	2022 年	2023 年签署世运电路 2022 年审计报告；
质量控制复核人	叶卫民	2002 年	2000 年	2002 年	2019 年	2023 年，签署中控技术、杭钢股份、泰瑞机器、杭电股份、百诚医药和复核博敏电子、美迪凯、世运电路、康晋电气 2022 年度审计报告；2022 年，签署杭钢股份、泰瑞机器、杭电股份、百诚医药、祥源新材、圣诺生物和复核博敏电子、天健集团、世运电路、正和生态 2021 年度审计报告；2021 年，签署祥源新材、杭电股份、奥普家居、泰瑞机器、杭钢股份、宋都股份和复核博敏电子、天健集团、世运电路、正和生态 2020 年度审计报告。

2. 诚信记录

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刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月21日召开的公司第四届董事会第十一次会议及2023年5月12日召开的公司2022年年度股东大会分别审议通过了《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健所为公司2023年度财务报告和内部控制审计机构。

二、会计师事务所履职情况说明

依据《中国注册会计师审计准则》及其他相关执业规范，天健所对公司2023年度的财务报告及截至2023年12月31日的财务内部控制的有效性进行了详尽审计，并出具了相应审计报告。同时，针对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了核查，并出具了专项鉴证报告和专项说明。经审计，天健所认为公司的财务报表在所有重大方面符合企业会计准则的规定，公允地反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。同时，公司遵循了《企业内部控制基本规范》和相关规定，保持了有效的财务报告内部控制，因此天健所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健所与公司管理层和治理层就独立性、审计团队构成、审计计划、风险评估、测试方法、年度审计重点、调整事项及初步意见等重要方面进行了深入沟通，并达成了一致意见。具体履职情况如下：

1、人力及其他资源配备

天健所在担任公司 2023 年度审计机构期间，配置了专业的审计团队，核心成员具备丰富的上市公司及制造行业审计经验，并持有中国注册会计师等专业资质。项目由资深合伙人负责，团队的专业配置合理，人数和经验均满足项目要求。

2、审计工作方案

审计工作方案全面、合理且具有强可操作性，重点关注了收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等方面。天健所全面配合公司的审计工作，满足了上市公司报告披露时间要求。

3、审计质量管理

在质量管理方面，天健所实施了严格的项目质量复核程序，包括详细的工作底稿复核和经验丰富的团队成员进行的第二层次复核。在过去一年的审计过程中，没有发现任何质量管理上的缺陷。

4、信息安全管理

关于信息安全管理，公司在聘任合同中明确了天健所的责任和义务。天健所制定了包含档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度。在制定和实施审计方案的过程中，对敏感信息的处理、脱敏和归档管理进行了有效执行。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司认为：天健所作为本公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，勤勉尽责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年财务报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时，切实地履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

广东世运电路科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日