

# 宁波德昌电机股份有限公司

## 2023年度会计师事务所履职情况评估报告

宁波德昌电机股份有限公司（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年度财务及内部控制审计机构。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、资质条件

#### （一）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。

#### （二）人员信息

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。

#### （三）业务规模

2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务审计收费总额8.32亿元，2023年度公司同行业上市公司审计客户43家。

#### （四）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<br>2015 年报<br>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 |

### (五) 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、执业记录

### (一) 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   | 胡俊杰 | 2005年     | 2005年        | 2010年     | 2021年          |
| 签字注册会计师 | 陈炎  | 2015年     | 2013年        | 2012年     | 2020年          |
| 质量控制复核人 | 葛伟俊 | 2000年     | 1996年        | 2008年     | 2023年          |

#### (1) 项目合伙人近三年从业情况：姓名：胡俊杰

| 时间            | 上市公司名称         | 职务    |
|---------------|----------------|-------|
| 2021年         | 宁波合力模具科技股份有限公司 | 项目合伙人 |
| 2021年         | 宁波水表（集团）股份有限公司 | 项目合伙人 |
| 2021年 - 2023年 | 宁波柯力传感科技股份有限公司 | 项目合伙人 |
| 2021年 - 2022年 | 香溢融通控股集团股份有限公司 | 项目合伙人 |
| 2021年- 2022年  | 宁波长阳科技股份有限公司   | 项目合伙人 |
| 2021年- 2023年  | 宁波德昌电机股份有限公司   | 项目合伙人 |
| 2021年- 2023年  | 浙江中科磁业股份有限公司   | 项目合伙人 |

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：姓名：陈炎

| 时间          | 上市公司名称       | 职务      |
|-------------|--------------|---------|
| 2021年-2023年 | 宁波德昌电机股份有限公司 | 签字注册会计师 |

(3) 质量控制复核人近三年从业经历：姓名：葛伟俊

| 时间          | 上市公司名称           | 职务    |
|-------------|------------------|-------|
| 2021年-2023年 | 分众传媒信息技术股份有限公司   | 签字合伙人 |
| 2021年-2022年 | 江苏图南合金股份有限公司     | 签字合伙人 |
| 2023年       | 苏文电能科技股份有限公司     | 签字合伙人 |
| 2023年       | 上海司南卫星导航技术股份有限公司 | 签字合伙人 |

(二) 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

(三) 独立性

立信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《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

### 三、质量管理水平

(一) 项目咨询

2023年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

(二) 意见分歧解决

立信制定了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，无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复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所

有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次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。立信所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。

### 四、工作方案

2023年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，围绕盘点工作、函证工作、子公司审计工作、合并范围内关联交易、往来余额核对、存货及成本核算、产品及模具收入确认时点等重点审计事项开展审计。

2023年年度审计过程中，立信全面配合公司审计工作，充分满足了公司年报披露时间要求。立信就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果。

### 五、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等专业资质。立信的后台支持团队包括税务、信息系统、风险管理等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

### 六、信息安全管理

立信已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理。立信制定了涵盖档案管理、保密制度、信息安全应急预案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。

## **七、风险承担能力水平**

立信根据财政部的《会计师事务所职业风险基金管理办法》《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等文件的相关规定计提职业风险基金和购买职业责任保险，目前累计已计提职业风险基金和购买职业保险的累计赔偿限额均超过12.50亿元。

宁波德昌电机股份有限公司

董事会

2024年4月24日