

苏州英华特涡旋技术股份有限公司

2023 年年审会计师履职情况评估报告

苏州英华特涡旋技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）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》，公司对天健会计师事务所（特殊普通合伙）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（特殊普通合伙）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

截至 2023 年 12 月 31 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况如下：

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 家
--	------------------	-------

二、执业记录

1、2023 年年报审计项目组基本信息

签字项目合伙人：蒋舒媚，2007 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在本所执业，2020 年开始为本公司提供审计服务。2023 年签署滨江集团、奥比中光等上市公司 2022 年度审计报告，复核财信发展、国城矿业等上市公司 2022 年度审计报告；2022 年签署滨江集团、科顺股份等上市公司 2021 年度审计报告，复核财信发展、国城矿业等上市公司 2021 年度审计报告；2021 年签署滨江集团、思进智能、王力安防等上市公司 2020 年度审计报告，复核财信发展、国城矿业等上市公司 2020 年度审计报告。

签字注册会计师：吴娜，2019 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2020 年开始为本公司提供审计服务。2023 年签署弘讯科技 2022 年度审计报告；2022 年签署弘讯科技 2021 年度审计报告。

质量控制复核人：王振宇，2008 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在本所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务。2023 年签署伊之密、龙磁科技等上市公司 2022 年度审计报告，复核方正阀门、帕科科技 2022 年度审计报告；2022 年签署华研精机、金房能源等上市公司 2021 年度审计报告，复核王力安防、恒林股份等上市公司 2021 年度审计报告；2021 年签署伊之密、天坛生物等上市公司 2020 年度审计报告，复核司太立、日发精机等上市公司 2020 年度审计报告。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

2、诚信记录

签字项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证监会及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

3、独立性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人按照职业道德守则的规定保持了独立性。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

2、意见分歧解决

天健会计师事务所（特殊普通合伙）制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目子成员、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，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

3、项目质量复核

审计过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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未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。

4、项目质量检查

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。其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；根据执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。

5、质量管理缺陷识别与整改

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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其完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所（特殊普通合伙）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，天健会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司的服务需求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。天健会计师事务所（特殊普通合伙）全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求，并制定了详细的审计计划与时间安排，能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配备

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健会计师事务所（特殊普通合伙）在信息安全管理中的责任义务，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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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，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。

八、总体评价

公司认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）在 2023 年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

苏州英华特涡旋技术股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日