

# 深圳市同益实业股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“鹏盛事务所”）作为公司 2023 年度审计机构。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》，公司对鹏盛事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为鹏盛事务所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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2005 年 1 月，注册地址为深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101，首席合伙人为杨步湘，截至 2023 年 12 月 31 日，鹏盛事务所合伙人 110 人，注册会计师 488 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 103 人；2023 年度经审计的业务收入总额 40,949.97 万元，其中审计业务收入 25,998.46 万元，证券业务收入 1,707.60 万元。2023 年上市公司审计客户家数 2 家，其中制造业 1 家、信息传输、软件和信息技术服务业 1 家，审计收费总额 208.00 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数共 0 家。

### 二、执业记录

项目合伙人及拟签字注册会计师：朱海英，2011 年获得中国注册会计师资质，2015 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2023 年 11 月开始在鹏盛事务所执业；近三年签署或复核上市公司及挂牌公司审计报告 14 份以上。

拟签字注册会计师：王小曲，2015 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2023 年开始在鹏盛事务所执业，近三年共签署或复核了上市公司审计报告 6 份以上。

项目质量控制复核人：余自勇，2018 年获得中国注册会计师资质，2014 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在鹏盛事务所执业，近三年签署或复核上市公司审计报告 3 份。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

鹏盛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均多年从事证券服务业务，且不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，能够在执行本项目审计工作时保持独立性，具备相应的专业胜任能力。

### 三、质量管理水平

#### 1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，公司重大会计审计事项与鹏盛事务所进行了及时沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

#### 2、意见分歧解决

鹏盛事务所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，鹏盛事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

#### 3、项目质量复核

审计过程中，鹏盛事务所实施完善的项目质量复核程序，包括现场负责人现场复核、项目经理复核、项目合伙人复核、质控部复核人员独立复核、独立复核合伙人复核以及质量控制委员会审核。

#### 4、项目质量检查

鹏盛事务所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。鹏盛事务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。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

鹏盛事务所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华兴所完整、全面的质量管理体系。

2023 年年度审计过程中，鹏盛事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2023 年审计过程中，鹏盛事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，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，涉及公司业务、财务、内控及信息系统等多个维度，覆盖公司重要风险领域及重要子/分公司。

2023 年审计过程中，鹏盛事务所基于与公司商定的时间表，开展其年度审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。鹏盛事务所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**

鹏盛事务所配备了专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，核心团队成員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。鹏盛事务所投入足够的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。资本市场专家作为项目组的一部分在项目计划、实施和完成阶段对项目组提供有关资本市场运作及法规要求层面的技术支持。

#### **六、信息安全管理**

鹏盛事务所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，恪守对公司保密信息保密的责任，对执业过程中获知的所有客户保密信息严格进行保密。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，在事务所和项目组层面建立和实施了一系列有关措施及制度，并能够有效执行。

#### **七、风险承担能力水平**

鹏盛事务所已计提职业风险金 2,653.42 万元，购买职业保险累计赔偿限额人民币 3,000.00 万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

特此报告。

深圳市同益实业股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十九日