

宁波杉杉股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

宁波杉杉股份有限公司（下称“公司”或“本公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（下称“立信会计师事务所”）作为公司 2023 年度审计机构。根据《公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《宁波杉杉股份有限公司章程》等有关法律法规、规章制度的规定，现将对会计师事务所 2023 年度履职情况评估如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）资质条件

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟

2023 年度末合伙人数量：278 人

2023 年度末注册会计师人数：2,533 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：693 人

2023 年度收入总额（经审计）：50.01 亿元

2023 年度审计业务收入（经审计）：35.16 亿元

2023 年度证券业务收入（经审计）：17.65 亿元

2023 年度上市公司审计客户家数：671 家

（二）聘任会计师事务所履行的程序

董事会审计委员会同意并向公司董事会建议续聘立信会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。公司第十届董事会第四十一次会议审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度会计审计机构的议案》《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内控审计机构的议案》，该议案经公司 2022 年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

（三）项目成员信息

1、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	乔琪	1999年	1999年	2002年	2022年
签字注册会计师	俞春毅	2015年	2015年	2015年	2023年
质量控制复核人	王许	2005年	2005年	2005年	2023年

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名：乔琪

时间	上市公司名称	职务
2022-2023年	恒玄科技（上海）股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	北京神州泰岳软件股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	江苏卓胜微电子股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	裕太微电子股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	宁波杉杉股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	上海安路信息科技股份有限公司	项目合伙人
2023年	佳缘科技股份有限公司	项目质量控制复核人
2023年	江苏泰慕士针纺科技有限公司	项目质量控制复核人
2023年	江苏海力风电设备科技股份有限公司	项目质量控制复核人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名：俞春毅

时间	上市公司名称	职务
2023年	宁波杉杉股份有限公司	签字会计师
2020年-2022年	湖南杉杉能源科技股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名：王许

时间	上市公司名称	职务
2020年-2021年	龙元建设集团股份有限公司	项目合伙人
2020年	上海美迪西生物医药股份有限公司	项目合伙人
2020年-2021年	江苏恒辉安防股份有限公司	项目合伙人

时间	上市公司名称	职务
2020年-2022年	上海霍普建筑设计事务所股份有限公司	项目合伙人
2020年-2022年	江苏海力风电设备科技股份有限公司	项目合伙人
2020年-2022年	江苏泰慕士针纺科技股份有限公司	项目合伙人
2020年-2021年	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司	项目合伙人
2020年	江西同和药业股份有限公司	项目合伙人
2020年-2023年	上海汇得科技股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	安信信托股份有限公司	项目合伙人
2020年-2021年	内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司	质量控制复核人
2020年	首华燃气科技(上海)股份有限公司	质量控制复核人
2020年-2021年	上海三友医疗器械股份有限公司	质量控制复核人
2020年-2022年	四川合纵药易购医药股份有限公司	质量控制复核人
2020年-2022年	四川金石亚洲医药股份有限公司	质量控制复核人
2020年-2022年	上海新南洋昂立教育科技股份有限公司	质量控制复核人
2020年-2023年	深圳市鸿富翰科技股份有限公司	质量控制复核人
2022年	四川汇源光通信股份有限公司	质量控制复核人

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。

二、2023年度会计师事务所履职情况

(一) 年审期间出具报告总体情况

立信会计师事务所按照《中国注册会计师审计准则》和其他相关执业规范的要求，对公司2023年度财务报表及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了带强调事项段无保留意见的审计报告和带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告，同时配套出具了关于对公司2023年度财务报表出具带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明、关于公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告以及关于公司2023年度关联方非经营性资金占用清偿情况的专项报告。

（二） 年审期间与管理层和治理层的沟通情况

在审计过程中，立信会计师事务所制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的审计范围、人员和时间安排、风险判断、重要审计发现、独立性等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

1、人力及其他资源配备情况

在担任公司 2023 年度审计机构期间，立信会计师事务所配备了专业的年度审计工作团队，团队专业水平高、稳定、善于沟通且勇于解决专业问题，其中核心成员均拥有中国注册会计师等专业资质、具备多年上市公司审计经验，熟悉我国会计法律法规。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任，项目组人员专业结构配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

2、审计工作方案

2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所针对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。立信会计师事务所就预审、年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，充分满足了公司报告披露时间要求。

3、审计质量管理

立信会计师事务所在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、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，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

（1） 项目咨询

对于 2023 年年度审计工作中项目组遇到的重点难点的技术问题，项目组会

及时对重大会计审计事项与立信会计师事务所内部的专业技术部及时确认，高效率的解决公司问题。

(2) 意见分歧解决

项目组严格执行专业意见分歧解决机制，确保项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间对公司 2023 年年度审计事项中不存在专业意见的分歧，达成一致意见，并出具了公司 2023 年年度审计报告。

(3) 项目质量复核

审计过程中，立信会计师事务所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。

(4) 质量管理缺陷识别与整改

立信会计师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立信会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，立信会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

4、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。立信会计师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，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。

5、独立性

立信会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、总体评价

经评估，公司认为，立信会计师事务所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 年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

特此报告。

宁波杉杉股份有限公司

2024 年 4 月 25 日