

证券代码：837242

证券简称：建邦科技

公告编号：2024-033

青岛建邦汽车科技股份有限公司

会计师事务所履职情况的评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

青岛建邦汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）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》，公司对天职国际在 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，天职国际资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，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

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 03 月 05 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

首席合伙人：邱靖之

2022 年度末合伙人数量：85 人

2022 年度末注册会计师人数：1061 人

2022 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：347 人

2022 年收入总额（经审计）：312,240.00 万元

2022 年审计业务收入（经审计）：251,825.00 万元

2022 年证券业务收入（经审计）：120,336.00 万元

2022 年度上市公司审计客户家数：248 家

2022 年度上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业
F	批发和零售业
G	交通运输、仓储和邮政业

2022 年度上市公司审计收费：31,920.78 万元

2022 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：5 家

（二）项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：王传邦，2004 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2006 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 7 家，复核上市公司审计报告 2 家。

签字注册会计师 2：李然，2017 年成为注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 家，复核上市公司审计报告 0 家。

签字注册会计师 3：李维，2023 年成为注册会计师，2021 年开始从事上市公司审计，2023 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家，复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人：文冬梅，2007 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 11 家，复核上市公司审计报告 3 家。

天职国际及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、执业记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措

施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年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、纪律处分的具体情况，详见下表：

1	王传邦	2024-1-8	行政监管措施	中国证监会 江苏监管局	在执行徐州海伦哲专用车辆股份有限公司 2016 年至 2019 年财务报表审计项目时，执业行为不符合《中国注册会计师执业准则》的有关要求，违反了中国证监会《上市公司信息披露管理办法》的规定。中国证监会江苏证监局对天职国际、王传邦、王巍、汪娟采取出具警示函的监督管理措施。
---	-----	----------	--------	----------------	---

根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响天职国际继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

近一年审计过程中，天职国际就公司重大会计审计事项与天职国际专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

（二）意见分歧解决

天职国际制定了明确的专业意见分歧解决机制。项目组在执业过程中遇到意见分歧，根据分歧解决情况，由项目负责人按照业务部门负责人、业务总部项目评审小组、技术总部、分管所领导的顺序，依次由有关部门或人员协调决定。天职国际明确规定，在意见分歧得到解决之前，不得出具相关业务报告。项目合伙人和项目质量复核人员应复核并评价项目组是否已就意见分歧事项进行适当咨询，以及咨询得出的结论是否得到执行。项目组应就分歧事项、处理过程和最终结论形成工作底稿记录。近一年审计过程中，天职国际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

近一年审计过程中，天职国际实施了完善的项目质量复核程序。项目质量复核人员为不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人或其他类似职位的人员，且具备适当的胜任能力、充足的时间和权威性，遵守相关职业道德要求并在实施项目质量复核时保持独立、客观、公正。项目质量复核人员复核的范围和程序具体取决于项目的复杂程度和风险程度，包括但不限于项目计划阶段、项目实施阶段、项目完成阶段。

（四）项目质量检查

天职国际内部执业质量检查包括定期检查和不定期检查。定期检查是指对已完成的业务进行周期性的抽选检查。不定期检查是指根据事务所质量管理的需要，有针对性地选取某些项目或人员进行专项检查。天职国际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，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。近一年审计过程中，天职国际没有在项目质量检查方面发现重大问题。

（五）质量管理缺陷识别与整改

天职国际根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了天职国际完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天职国际在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，近一年审计过程中，天职国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

近一年审计过程中，天职国际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，其中包括收入确认、成本核算、长期资产确认、股份支付、递延所得税确认、合并报表等。近一年审计过程中，天职国际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。天职国际就预审、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。

五、人力及其他资源配备

天职国际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。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

六、信息安全管理

天职国际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，确保信息安全管理的有效性。天职国际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、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：超过 2,000 万元

职业保险累计赔偿限额：超过 20,000 万元

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。

特此公告。

青岛建邦汽车科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 10 日