

安徽万朗磁塑股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

及董事会审计委员会对会计师事务所

履行监督职责情况报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，安徽万朗磁塑股份有限公司对会计师事务所 2023 年度履职情况进行评估，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况进行汇报，具体如下：

一、年审会计师事务所基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚所”）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

容诚所配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司、国有企业、科学研究和技术服务业行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。容诚所建立了完善服务支持体系及专业的后台支持团队，包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

项目签字合伙人：童苗根，2012 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计业务，2010 年开始在容诚所执业，2023 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：郑飞，2018 年成为中国注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计业务，2016 年开始在容诚所执业，2023 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：姚慧茹，2018 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2014 年开始在容诚所执业，2023 年开始为公司提供审计服务；近三年未签署过上市公司审计报告。

项目质量复核人：徐林，2016年成为中国注册会计师，2008年开始从事上市公司审计业务，2008年开始在容诚所执业；近三年签署或复核过多家上市公司审计报告。

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

容诚所和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》可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于2023年4月11日、2023年5月29日召开公司第三届董事会第五次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘容诚所为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构。公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

三、会计师事务所质量管理水平

1、项目咨询

为了对可能存在的风险进行控制和管理，容诚所规定了必须咨询事项清单，确保就重大问题和疑难事项进行咨询。正式咨询事项必须以咨询情况表的形式记录。容诚所以对咨询情况表的内容和格式有具体要求，旨在明确咨询的性质和范围，并通过项目组与被咨询人之间的双向沟通，最终达成一致意见，确保咨询结论得到记录和执行。

2、意见分歧解决

容诚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，容诚所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，容诚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。

4、项目质量检查

容诚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。容诚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

容诚所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容诚所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，容诚所在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

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

四、会计师事务所审计工作方案

2023 年年度审计过程中，容诚所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，其中包括收入确认、成本核算等。

容诚所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。容诚所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、会计师事务所信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了容诚所在信息安全管理中的责任义务。容诚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。

六、会计师事务所风险承担能力水平

容诚所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元，职业保险购买符合相关规定。

七、董事会审计委员会对年审会计师事务所的监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2023年4月11日，公司董事会审计委员会第三次会议审议通过《关于公司续聘审计机构的议案》，董事会审计委员会对容诚所的专业资质、诚信记录、前期审计工作情况、投资者保护能力、独立性、费用等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，为保证审计工作的质量和连续性，公司董事会审计委员会同意续聘容诚所为公司2023年度审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

2、2024年4月22日，公司第三届董事会审计委员会第十次会议审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等并同意提交董事会审议。

八、总体评价

2023年，会计师事务所在公司年报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年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、及时。

特此报告。

安徽万朗磁塑股份有限公司

2024年4月24日