

证券代码：832885

证券简称：星辰科技

公告编号：2024-023

桂林星辰科技股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

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。

桂林星辰科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对大信会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为大信会计师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，具体情况汇报如下：

一、资质情况

（一）2023 年年审会计师事务所基本情况

事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2012-03-06	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206		
首席合伙人	谢泽敏	年末合伙人数量	160 人
年末执业人员数量	注册会计师		971 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		超过 500 人
2022 年业务收入	业务收入总额	15.78 亿元	
	审计业务收入	13.65 亿元	

	证券业务收入	5.10 亿元
2022 年上市公司（含 A、B 股） 审计情况	客户家数	196 家（含 H 股）
	审计收费总额	2.43 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、电力热力燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业、水利环境和公共设施管理业等。
	本公司同行业上市公司审计客户家数	123 家

二、执业记录

（一）2023 年年报审计项目组基本信息

1、签字合伙人：凡章

2005 年取得中国注册会计师执业资格，2003 年开始在大信会计师事务所执业，2003 年开始从事上市公司审计。近三年签署和复核的上市公司超过 5 家，有证券业务服务经验，具备专业胜任能力。

2、签字注册会计师：孙凌

拥有注册会计师执业资质，2014 年 7 月开始在大信会计师事务所从事审计工作，具有证券业务服务经验，曾为万顺新材、安妮股份等上市公司提供审计服务，未在其他单位兼职。

3、项目质量复核人员：汤艳群

拥有注册会计师执业资质，具有证券业务质量复核经验，从 2010 年 3 月至今在大信会计师事务所从事审计相关工作。曾为桂林旅游、美盈森、快意电梯等上市公司提供财务报表审计、IPO 审计等各项专业服务；近三年担任了万顺新材、桂东电力、桂林旅游、雷曼光电、沃森生物、柳化股份、杰美特等多家上市公司的独立复核质量控制工作。未在其他单位兼职。

（二）诚信记录

签字合伙人、签字注册会计师及质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、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。

三、质量管理水平

（一）质量控制制度

大信会计师事务所质量控制制度包括业务质量控制流程、业务项目指导、监督与复核管理办法、业务项目重大分歧处理办法等。

（二）完备的质量控制体系

大信会计师事务所建立了“统一管理、分类执业、双线复核、信息控制”的全面质量控制体系。

（三）核心的业务质量控制流程

审计过程中，大信会计师事务所建立了一整套严格的业务质量控制政策和程序，包括以项目复核合伙人、现场负责合伙人、项目经理为项目质量控制主体的三级复核，独立项目质量复核以及专业技术复核。

（四）具体的业务质量监控措施

为保证业务质量，大信会计师事务所建立了覆盖全流程的质量监控措施，主要体现在工作委派、合理配置审计资源、组织协调与沟通、控制迁移和过程督导、项目质量复核等方面。

（五）信息化系统对项目质量监控、管理的充分保障

大信会计师事务所拥有国内所领先的致贞审计工作平台，基于致贞审计作业平台，独立6大工具模块、可以实现自动化风险预警、风险监控和管理，极大提升了审计效率，同时具有在线综合管理平台，提升沟通效率。

四、工作方案

2023年年度审计过程中，大信会计师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、资产减值、金融工具、合并报表、关联方交易等。

大信会计师事务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。大信会计师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。

五、人力及其他资源配备

本次年报审计工作事务所能够选派具备良好职业操守、勤勉尽责专业胜任且熟悉类似行业及财务报表审计工作的审计人员组成审计组。审计组人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

六、信息安全管理

大信会计师事务所所有完善的独立性制度、内部有强大的防火墙隔离机制、有避免利益冲突所采取的多种措施以保证信息安全；并且大信会计师事务所制定了完善的信息安全管理内控制度、获得了信息安全服务资质证书、有健全的保密审计作业操作系统提供有力保障；针对涉密方面，大信会计师事务所配置保密电脑和U盘或光盘等进行拷贝，项目团队主要成员获得涉密岗位保密技能专题培训证书，涉密档案存放在保密档案室。

七、风险承担能力水平

大信会计师事务所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，累计已计提职业风险准备金及购买的职业保险累计赔偿限额超过2亿元，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。

桂林星辰科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日