

科华控股股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

科华控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规和《科华控股股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等规章制度的有关要求，公司对上会会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。公司认为上会会计师事务所在 2023 年度的履职中始终保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。具体情况如下：

一、上会会计师事务所基本情况

上会会计师事务所（特殊普通合伙）原名上海会计师事务所，成立于 1981 年，系由财政部试点成立的全国第一批会计师事务所。1998 年 2 月，按财政部、中国证券监督管理委员会的要求，改制为有限责任公司制的会计师事务所。并于 2013 年 12 月，改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

截至 2023 年末，上会会计师事务所共有合伙人 108 人，共有注册会计师 506 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 179 人。上会会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 7.06 亿元，其中审计业务收入 4.64 亿元，证券业务收入 2.11 亿元。上会会计师事务所共承担 68 家上市公司 2023 年年报审计业务，审计收费总额 0.69 亿元，客户主要行业包括专用设备制造业，医药制造业，软件和信息技术服务业，化学原料和化学制品制造业，计算机、通信和其他电子设备制造业等多个行业。上会会计师事务所的审计客户中，与公司同行业上市公司 43 家。

截至 2023 年末，上会会计师事务所计提职业风险基金 0 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年上会会计师事务所因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任，2021 年已审结的案件 1 项，系中州期货有限公司民事诉讼案件，已执行完毕。

上会会计师事务所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 4 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。6 名从业人员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 3 次和自律监管措施 0 次。

二、会计师事务所项目信息

拟签字项目合伙人：耿磊，1995 年成为中国注册会计师，1993 年开始从事上市公司审计，1995 年开始在上会会计师事务所执业，近 3 年签署过 6 家上市公司审计报告，从事上市公司年审、IPO 申报审计、重组改制等专业服务已逾 27 年，具有丰富的证券服务业务经验；

拟签字注册会计师：张颖，2021 年成为中国注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在上会会计师事务所执业，近 3 年未签署过上市公司审计报告，主要从事上市公司年审、IPO 申报审计、重组改制等专业服务，具有丰富的证券服务业务经验；

拟任项目质量控制复核人：刘蓓，2010 年成为中国注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在上会会计师事务所执业，近 3 年担任过多家上市公司质控复核工作。

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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

三、会计师事务所独立性

上会会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，不存在可能影响独立性的情况。

三、总体评价

上会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、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等审计内容全覆盖，审计服务质量符合公司要求。及时、准确、客观、公正地出具审计报告，。公司认为上会会计师事务所在年度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，出具

的审计报告客观、完整、清晰、及时。

科华控股股份有限公司

2024年4月16日