

# 恒为科技（上海）股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况评估报告

恒为科技（上海）股份有限公司（以下简称“恒为科技”或“公司”）聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华所”）作为公司 2023 年度年报审计机构。根据财政部、国务院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》，公司会对众华所审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为众华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。

### 一、 资质条件

众华会计师事务所（特殊普通合伙）的前身是 1985 年成立的上海社科院会计师事务所，于 2013 年经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。众华会计师事务所（特殊普通合伙）注册地址为上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室。众华会计师事务所（特殊普通合伙）自 1993 年起从事证券服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。上年度末合伙人数量：65 人，上年度末注册会计师人数：351 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 150 人。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年经审计的业务收入总额为人民币 58,278.95 万元，审计业务收入为人民币 45,825.20 万元，证券业务收入为人民币 15,981.91 万元。

项目合伙人：刘磊，2006 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计业务，2006 年开始在众华所执业，2019 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署 7 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：袁宙，2007 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计业务，2011 年开始在众华所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署 5 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：孙立倩，2000 年成为注册会计师、1998 年开始从事上市公司审计、1997 年开始在众华会计师事务所（特殊普通合伙）执业、2023 年开始为本公司提供审计服务；截至本公告日，近三年复核 9 家上市公司审计报告。

## 二、 执业记录

项目合伙人刘磊、签字注册会计师袁宙最近三年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。

## 三、 质量管理水平

### 1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，众华所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

众华所制定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，众华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，众华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、项目质量检查

众华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。众华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

众华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众华所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，众华所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有

效执行。

#### **四、 工作方案**

2023 年年度审计过程中，众华所针对公司的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，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、租赁业务等。众华所全面配合公司审计工作，充分满足了公司定期报告披露时间要求。

众华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**

众华所配备专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司、并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人由资深审计服务合伙人担任。众华所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，参与对审计服务的支持。

#### **六、 信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了众华所在信息安全管理中的责任义务。众华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。

#### **七、 风险承担能力水平**

众华所具有良好的投资者保护能力。按照相关法律法规的规定，众华所购买职业保险累计赔偿限额 20,000 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，符合相关规定。

恒为科技（上海）股份有限公司

2024 年 4 月 17 日