

# 深圳市金证科技股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

深圳市金证科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信 2023 年度审计工作的履职情况进行了评估。公司认为立信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 年度报告审计相关工作。具体情况如下：

### 一、资质条件

#### （一）基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（未经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户家数 52 家。

#### （二）投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

立信近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行

投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015年重组、2015年报、2016年报	80万元	一审判决立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月14日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的15%承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险12.50亿元足以覆盖赔偿金额
-----	-------------------	-----------------------	------	--

### (三) 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚1次、监督管理措施29次、自律监管措施无和纪律处分1次，涉及从业人员75名。

## 二、执业记录

### (一) 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在立信执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	李敏	2002年12月至今	2010年4月	2010年4月	2022年1月
签字注册会计师	林燕娜	2019年7月至今	2013年9月	2019年7月	2022年1月
质量控制复核人	徐冬冬	2009年10月至今	2006年9月	2012年9月	2022年1月

#### 1、项目合伙人近三年从业情况：

姓名：李敏

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	深圳市金证科技股份有限公司	项目合伙人
2021年-2022年	卧龙地产集团股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	深圳市飞荣达科技股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	江门市科恒实业股份有限公司	项目合伙人
2021年	富满微电子集团股份有限公司	项目合伙人

#### 2、签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：林燕娜

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	深圳市金证科技股份有限公司	项目负责人
2021年-2022年	卧龙地产集团股份有限公司	项目负责人
2021年	富满微电子集团股份有限公司	项目负责人

#### 3、质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：徐冬冬

时间	上市公司名称	职务
2022年-2023年	深圳市正弦电气股份有限公司	签字合伙人
2021年-2023年	欧普照明股份有限公司	签字合伙人
2021年-2023年	深圳市今天国际物流技术股份有限公司	签字合伙人
2021年-2023年	广东联泰环保股份有限公司	签字合伙人

## （二）诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师与质量控制复核人近三年均未因执业行为受到处罚。

## （三）独立性

立信项目合伙人、签字注册会计师及质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 三、质量管理水平

### （一）审计质量管理措施及相关方案

立信建立了符合法律法规、职业准则和监管部门的要求审计质量管理体系，在人员管理、财务管理、业务管理、技术标准和质量管理以及信息化建设等方面有效实施。

### （二）业务执行

立信要求项目合伙人及签字注册会计师充分参与整个审计过程，及时解决项目实施过程中的会计审计问题，对项目组成员进行指导、监督并复核其工作；及时、充分地与管理层、治理层及监管机构沟通重要事项。

### （三）项目复核和质量管理

立信具有完善的重大审计项目复核流程，包括项目组内部复核、委派的项目质量复核合伙人实施项目质量复核、审计风险管理部专职复核人员以及总所委派的风控所长对项目业务质量实施两级独立复核等程序，以确保项目复核质量。

### （四）质量管理体系

立信采用风险导向的质量管理方法，考虑立信和所服务客户的性质和具体情况，设定质量目标、识别和评估质量风险、设计和采取应对措施，持续监控和评估执业质量和质量管理体系的有效性，不断完善和优化质量管理体系的设计、实施和运行。

#### **（五）质量监控制度**

立信建立了全所统一的质量监控制度，通过多项检查、监控、分析、评价等有效措施，持续优化和完善立信质量管理体系。

#### **四、工作方案**

在 2023 年年度审计过程中，立信针对公司的审计需求及实际情况，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。立信全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露的时间要求。立信制定了详细的审计计划与审计时间安排，并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**

立信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专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人均由资深审计人员担任。

#### **六、信息安全管理**

根据财政部和国家档案局 2016 年 1 月 11 日发布的《会计事务所审计档案管理办法》的规定和相关职业准则要求，立信进一步健全了现有的审计档案管理制度和配套流程，首席合伙人对审计档案工作负领导责任。审计档案的管理实施专人负责制，审计风险管理部合伙人为审计档案负责人，该负责人对审计档案工作负总体责任。

#### **七、风险承担能力水平**

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

深圳市金证科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日