

北京晶品特装科技股份有限公司

2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

北京晶品特装科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对大华会计师事务所在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1、基本信息

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 2 月 9 日成立（由大华会计师事务所有限公司改制为特殊普通合伙企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

首席合伙人：梁春

2、人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）共有合伙人 270 人，共有注册会计师 1,471 人，其中 1,141 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

大华会计师事务所（特殊普通合伙）经审计的 2022 年度收入总额为 332,731.85 万元，其中审计业务收入 307,355.10 万元，证券期货业务收入 138,862.04 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）共承担 488 家上市公司 2022 年年报审计业务，审计收费总额 61,034.29 万元，客户主要集中在制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业等多个行业。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 39 家。

4、投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 8 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。近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

5、诚信记录

大华会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、监督管理措施 36 次、自律监管措施 4 次、纪律处分 1 次；103 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 5 次、监督管理措施 47 次、自律监管措施 7 次、纪律处分 3 次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会第三次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任大华会计师事务所为公司 2023 年外部审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况评估

（一）人力及其他资源配备

大华会计师事务所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、科技行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案

近一年，大华会计师事务所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允地表达意见。大华会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、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。近一年审计过程中，大华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。大华会计师事务所就预审、终审等阶段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。

（三）审计质量管理

近一年审计过程中，大华会计师事务所实施了完善的项目质量复核程序并且没有在项目质量检查方面发现重大问题。

大华会计师事务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、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、信息与沟通、监控和整改程序等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了大华会计师事务所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，大华会计师事务所在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，近一年审计过程中，大华会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了大华会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。大华会计师事务所制定了可靠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，对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档进行管理，并能够有效执行。

三、总体评价

公司认为大华会计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、清晰、及时。

北京晶品特装科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日