

# 深圳市科思科技股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

深圳市科思科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）作为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构。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》，公司对北京大华国际在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为北京大华国际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，具体情况如下：

### 一、资质条件

#### （一）基本信息

机构名称：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：杨雄

#### （二）人员信息

截止 2023 年 12 月 31 日，北京大华国际合伙人 37 人，注册会计师 150 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 52 人。

#### （三）业务规模

北京大华国际 2023 年度经审计的收入总额为 54,909.97 万元，审计业务收入为 42,181.74 万元，证券业务收入为 33,046.25 万元。2023 年度，上市公司审计客户家数 59 家。本公司同行业上市公司审计客户家数为 7 家。

#### （五）诚信记录

北京大华国际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 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。期间有 13 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 12 次、自律监管措施 1 次（以上处理均不在该所

执业期间)。

## 二、执业记录

### 1、基本信息

项目组成员	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在北京 大华国际会 计师事务所 执业时间	开始为 本公司 提供审 计服务 时间	近三年签 署/复核上 市公司审 计报告情 况
项目合伙人 /拟签字注 册会计师	李俊	2013年2月	2016年1月	2023年9月	2023年	近三年签 署上市公 司审计报 告4家
拟签字注册 会计师	聂美容	2005年12月	2009年10月	2023年9月	2023年	近三年签 署上市公 司审计报 告0家
质量控制复 核人	王晓明	2002年9月	2010年1月	2023年12 月	2023年	近三年复 核的上市 公司5家

### 2、诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无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，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

### 3、独立性

北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）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。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

2023年年度审计过程中，北京大华国际就公司重大会计审计事项与管理部  
门及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

北京大华国际制定了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，

北京大华国际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,北京大华国际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、总体项目质量复核、专业技术复核以及合伙人复核。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项目组现场经理执行第二层级复核。管理部门专业人员对报告的总体情况进行第三层级复核,主管该项目的责任合伙人处理和解决审计中所发现的重大审计问题、检查重要审计领域和问题的审计底稿、检查详细复核和总体复核人的工作,并对审计总结情况和报告阶段的工作进行控制。除上述四级复核外,还设置独立合伙人代表事务所在整体层面进行质量控制复核与风险管理。

### 4、项目质量检查

北京大华国际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。北京大华国际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

北京大华国际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北京大华国际完整、全面的质量管理体系。在2023年年度审计过程中,北京大华国际勤勉尽责,质量管理的各项措施均得到了有效执行。

## 四、工作方案

2023年年度审计过程中,北京大华国际针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况,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,其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易、开发支出等。北京大华国际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报告,充分满足了公司年度报告披露时间要求。

## 五、人力及其他资源配备

北京大华国际在担任公司 2023 年度审计机构期间，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。

## 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了北京大华国际在信息安全管理中的责任义务。北京大华国际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

投资者保护能力职业风险基金上年度年末数:105.35 万元;已购买的职业保险累计赔偿限额 2 亿元。北京大华国际计提的职业风险金 100 余万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定;近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 八、2023 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作要求，北京大华国际对公司 2023 年年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，北京大华国际认为公司财务报表在有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。北京大华国际严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，北京大华国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点事项、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。审计师与公司管理层以及

独立董事的沟通情况如下：

2024年3月4日，审计委员会与公司管理层及北京大华国际召开第三届董事会审计委员会第十一次会议，审计委员会与负责公司审计工作的会计师进行审前沟通，对2023年度审计工作的审计范围、审计程序、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

2024年4月1日，审计委员会与公司管理层及北京大华国际召开沟通会议，对与2023年度审计报告初稿相关的重要事项进行了沟通，并要求公司及会计师严格按照中国证监会及财政部有关规定，做好公司2023年度审计工作，确保在约定期限提交审计报告。

2024年4月12日，审计委员会与公司管理层及北京大华国际召开第三届董事会审计委员会第十二次会议，审阅了2023年度财务报告初稿，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对2023年度审计基本情况、审定后基本数据、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

#### **九、公司对会计师事务所履职的评估情况**

经公司对北京大华国际的履职情况进行审查和评估，认为：北京大华国际具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，信用状况良好，且具备独立性，能够满足公司审计工作的要求；北京大华国际在2023年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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

深圳市科思科技股份有限公司

董事会

2024年4月25日