

深圳科士达科技股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

深圳科士达科技股份有限公司（下称“公司”）聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中勤万信”）作为公司 2023 年年报审计机构。根据财政部、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》，公司对中勤万信在 2023 年年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为中勤万信在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，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

中勤万信系 2013 年 12 月根据财政部《关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定》由原中勤万信会计师事务所有限公司改制而成的特殊普通合伙企业，2013 年 12 月 11 日经北京市财政局批准同意（京财会许可[2013]0083 号），2013 年 12 月 13 日取得北京市工商行政管理局西城分局核发的《合伙企业营业执照》。注册地址为北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001。中勤万信具有证监会和财政部颁发的证券期货相关业务审计资格，为 DFK 国际会计组织的成员所。

中勤万信首席合伙人为胡柏和先生，未发生过变动。截至 2023 年末，中勤万信共有合伙人 72 人、注册会计师总人数 377 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 130 人。

公司审计业务由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所（以下简称“深圳分所”）具体承办。深圳分所成立于 2014 年，负责人为兰滔，深圳分所注册地址为深圳市南山区粤海街道学府路软件产业基地 5 栋裙楼 540、541、544 号房。截至 2023 年末，深圳分所拥有 130 名员工，其中注册会计师 28 人。

中勤万信 2022 年经审计的收入总额为 45,348.27 万元，审计业务收入 37,388.66 万元，证券业务收入 9,582.40 万元。2023 年上市公司年报审计家数 32 家，审计收费总额 3,232.50 万元，客户所属行业主要为制造业，具有公司所在

行业审计业务经验。

（二）诚信记录

中勤万信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政监管措施 3 次，自律监管措施 0 次，纪律处分 0 次，涉及从业人员 6 名。

二、执业记录

（一）基本信息

2023 年年报审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在中勤万信执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
签字项目合伙人	陈丽敏	2010 年	2010 年	2017 年	2023 年	5 家
签字注册会计师	李建航	2014 年	2014 年	2017 年	2021 年	4 家
项目质量控制负责人	王猛	2008 年	2007 年	2006 年	2023 年	4 家

（二）诚信记录

最近三年，签字项目合伙人陈丽敏、签字注册会计师李建航、项目质量控制复核人王猛最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

（三）独立性

中勤万信及签字项目合伙人陈丽敏、签字注册会计师李建航、项目质量控制复核人王猛不存在违反《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）项目咨询

2023 年年度审计过程中，中勤万信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。

（二）意见分析解决

中勤万信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，中勤万信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。

（三）项目质量复核

审计过程中，中勤万信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。

（四）项目质量检查

中勤万信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。中勤万信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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

中勤万信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中勤万信完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，中勤万信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、审计工作方案及其实施

2023 年年度审计过程中，中勤万信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、信用减值、资产减值、金融工具、合并报表等。中勤万信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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配置

中勤万信在担任公司 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等专业资质。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中勤万信在信息安全管理中的责任义务。中

勤万信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

中勤万信具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截止 2023 年年末，中勤万信共有职业风险基金余额 5,113.39 万元，未发生过使用职业风险金的情况，此外中勤万信每年购买累计赔偿限额为 8,000 万元的职业责任保险，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年中勤万信未因执业行为发生相关民事诉讼情况。

深圳科士达科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 15 日