

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

2023年度年审会计师履职情况评估报告

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中喜会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司2023年度财务报告审计机构。根据中国财政部、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》，并根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）提交的相关资料，公司对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）2023年度审计过程中的履职情况进行了评估，评估报告具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

名 称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
成 立 日 期	2013 年 11 月 28 日
组 织 形 式	特殊普通合伙企业
注 册 地 址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
首席合伙人	张增刚
人 员 信 息	截至 2023 年末，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）拥有合伙人 86 名，注册会计师 379 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 247 名。
业 务 信 息	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度经审计收入总额 37,578.08 万元，审计业务收入 30,969.24 万元，证券业务收入 12,391.31 万元，2023 年度上市公司审计客户 39 家。 上年度上市公司审计客户前五大主要行业为：计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）、专用设备制造业（C35）、化学原料及化学制品制造业（C26）、房地产（K70）、互联网和相关服务（I64）。 2023 年度上市公司审计收费 7,052.11 万元，2023 年度公司同行业上市公司审计客户 4 家。
投 资 者 保 护 能 力	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）购买的职业保险累计赔偿限额 8,500 万元，职业保险购买符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。近三年无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。
诚 信 记 录	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）未受到刑事处罚、纪律处分。近三年执业行为受到监督管理措施 6 次，20 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施共 11 次。近三年执业行为受到自律监管措施 1 次，2 名从业人员近三年因执业行为受到自律监管措施共 1 次。近三年执业行为受到行政处罚 1 次，2 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚共 1 次。

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人：谢翠，1997 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在中喜会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2020 年开始为公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司审计报告 10 余家。

签字注册会计师：张丽，2013 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2022 年开始在中喜会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2023 年开始为公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司审计报告 10 余家。

项目质量控制复核人：宗龙，2021 年成为注册会计师，2015 年起从事审计及与资本市场相关的专业服务工作；曾就职于大华会计师事务所（特殊普通合伙），2022 年就职于中喜会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2022 年开始为公司提供审计服务，近三年签署或复核 2 家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。项目合伙人谢翠、签字注册会计师张丽于 2022 年 3 月 21 日因四川西部资源控股股份有限公司 2020 年年度审计项目收到山东监管局出具的监督管理措施决定书[2022]12 号警示函。

3、独立性

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目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

在执行审计工作过程中，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）能够利用事务所专家团队等内外部资源，就相关专业领域与公司及时进行交流分享，支持解决公司重大会计、审计问题。审计项目组制定了意见分歧解决机制，与公司保持充分讨论，所有重大会计审计事项均已达成一致意见，不存在不能解决的意见分歧。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）实施了完善的项目质量复核程序。在签署审计意见之前，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）开展了一系列动态监控和辅导程序，按照执业准则和事务所质量管控政策对审计项目的质量进行把控：项目组现场负责人、项目经理与项目合伙人组成审计项目组三级复核机制，完全独立于项目之外的项目质量控制复核人及审核人再进行复核并及时反馈独立意见。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）委派项目质量控制复核人，对审计项目组在审计中持续监督和指导，并进行独立客观的审计复核工作，强化审计质量复核的精细度和适时性，确保公司财报审计的全流程都得到有效的质询和审视。

四、工作方案

2023年年度审计过程中，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值等。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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完成各项工作。

五、人力及其他资源配备

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）配备了专属审计工作团队，核心团队成員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喜会计师事务所（特殊普通合伙）在信息安全管理中的责任义务。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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

截至2023年末，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）购买的职业保险累计赔偿限额为8,500万元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

特此报告。

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

董事会

2024年4月18日