

深圳市铭利达精密技术股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

深圳市铭利达精密技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）作为公司 2023 年年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对上会事务所在 2023 年年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，2023 年度上会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、公允表达意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本信息

上会会计师事务所（特殊普通合伙）原名上海会计师事务所，系在财政部、上海市人民政府和上海市财政局领导的关怀下，于1980年筹建，1981年元旦正式成立，是适应党的十一届三中全会提出改革开放新形势，由财政部在上海试点成立的全国第一家会计师事务所。并成为全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一。1998年12月按财政部、中国证券监督管理委员会的要求，改制为有限责任公司制的会计师事务所。2013年12月上海上会会计师事务所有限公司改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。上会事务所总部所在地在上海，随着业务规模进一步扩大，目前已在全国各地设有20家分所。

2、人员信息

上会事务所首席合伙人为张晓棠先生，截至2023年12月31日，上会会计师事务所截至2023年末合伙人108人，注册会计师506人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数179人。

3、业务规模

上会会计师事务所2023年度经审计的业务收入总额为7.06亿元，其中：审计业务收入为4.64亿元，证券业务收入为2.11亿元。2023年度上市公司审计客户共68家，上市公司年报审计收费总额为人民币0.69亿元，主要行业：采矿业；制造业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；批发和零售业；交通运输、仓储和邮

政业；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔。

4、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于2023年3月29日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第四次会议，2023年4月21日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为2023年度审计机构的议案》，同意聘任上会事务所为公司2023年度审计机构，负责公司2023年度财务审计工作。公司董事会审计委员会、独立董事对续聘事项履行了必要的审查程序。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

1、年审期间出具报告总体情况

上会事务所按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司2023年度财务报表进行了审计及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了鉴证，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司2023年度募集资金存放与使用情况等执行了相关工作，并出具了专项报告。

2、人力及其他资源配备情况

上会事务所在担任公司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。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计人员担任。

3、审计工作方案及其实施

2023年年度审计过程中，上会事务所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、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。上会事务所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。

在审计过程中，上会事务所制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了

沟通。

三、总体评价

经评估，公司认为，上会事务所在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司2023年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

深圳市铭利达精密技术股份有限公司

2024年4月26日