

联化科技股份有限公司董事会

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

联化科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司2023年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信2023年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

一、2023年度会计师事务所基本情况

1. 基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2023年末，立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

立信2023年业务收入（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。

2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.32亿元，同行业上市公司审计客户45家。

2. 投资者保护能力

截至2023年末，立信已提取职业风险基金1.61亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为12.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
				金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015年重组、2015年报、2016年报	80万元	一审判决立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月14日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的15%承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险12.5亿元足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚1次、监督管理措施29次、自律监管措施1次和纪律处分无，涉及从业人员75名。

二、聘任会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司第八届董事会审计委员会第十五次会议，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

审计委员会认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务资格，在为公司提供的审计服务过程中，工作严谨、客观、公允，较好履行了审计工作和约定责任，为本公司出具的审计报告客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果，并对公司财务、内控有关工作的改进提出了积极建议，提议继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2024年度的财务审计机构。同意将本议案提交公司董事会及股东大会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第八届董事会第十五次会议认真审议了关于续聘立信为公司2024年度审计机构事项。

公司董事一致认为立信具备证券业务从业资格，有丰富的审计工作经验和良好的职业素养，为本公司出具的审计报告均能客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。立信连续十八年被公司聘请为审计机构，在为公司提供审计

服务工作期间，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司委托的审计工作。董事会会议以7票同意，0票反对、0票弃权的表决结果，一致同意续聘立信为公司2024年度财务审计机构。

三、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，立信会计师事务所对公司2023年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，立信就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、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、审计意见等与公司治理层和管理层进行了沟通。

四、公司对立信会计师事务所履职的评估情况

经评估，公司董事会认为，认为立信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。

联化科技股份有限公司董事会

2024年4月25日