

上海北特科技股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海北特科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇”）作为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。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》，公司对中汇 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中汇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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇”），成立于 2013 年 12 月 19 日，创立于 1992 年，2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，注册地址为杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室，执行事务合伙人余强。

截至 2023 年 12 月 31 日，合伙人数量 103 人，注册会计师人数 701 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 282 人。

二、执业记录

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	金刚锋	2010 年	2008 年	2011 年	2020 年
签字注册会计师	周燕波	2020 年	2015 年	2020 年	2020 年
质量控制复核人	王其超	2001 年	1999 年	2009 年	2022 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
金刚锋	2021 年-2023 年	上海北特科技股份有限公司	签字注册会计师
	2021 年-2022 年	浙江京华激光科技股份有限公司	签字注册会计师
	2021 年-2023 年	浙江扬帆新材料股份有限公司	签字注册会计师

	2022年-2023年	天下秀数字科技（集团）股份有限公司	签字注册会计师
	2022年-2023年	上海辰光医疗科技股份有限公司	签字注册会计师
	2023年	浙江锦盛新材料股份有限公司	签字注册会计师
	2023年	上海睿昂基因科技股份有限公司	签字注册会计师

注：以上信息系项目合伙人近三年主要从业情况。

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
周燕波	2021年、2023年	上海北特科技股份有限公司	签字注册会计师
	2023年	浙江京华激光科技股份有限公司	签字注册会计师
	2023年	浙江锦盛新材料股份有限公司	签字注册会计师

注：以上信息系签字注册会计师近三年主要从业情况。

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
王其超	2022年-2023年	上海北特科技股份有限公司	质量控制复核人
	2022年-2023年	四川梓潼宫药业股份有限公司	质量控制复核人
	2022年-2023年	创远信科（上海）技术股份有限公司	质量控制复核人
	2021年-2023年	苏州朗威电子机械股份有限公司	质量控制复核人

注：以上信息系质量控制复核人近三年主要从业情况。

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不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

中汇及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2023年年度审计过程中，中汇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。

2、意见分歧解决

中汇制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部。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，中汇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，中汇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。

4、项目质量检查

中汇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。中汇所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

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

四、工作方案

2023 年年度审计过程中，中汇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，其中包括收入成本循环、资产减值、重要资金循环、长期资产循环、重要薪酬循环、费用循环等。

中汇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。中汇

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。

五、人力及其他资源配置

中汇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。项目负责合伙人均由资深审计服务合伙人担任，项目现场负责人由资深审计经理担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中汇在信息安全管理中的责任义务。中汇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

中汇会计师事务所未计提职业风险基金，购买的职业保险累计赔偿限额为3亿元，职业保险购买符合相关规定。

上海北特科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月一日