

# 深圳佰维存储科技股份有限公司

## 关于对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，深圳佰维存储科技股份有限公司（以下简称“公司”）对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）2023 年度履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末职业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年业务收入（经审计）	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	52 家	

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 5 月 24 日召开的第三届董事会审计委员会第八次会议、2023 年 5 月 25 日召开的第三届董事会第九次会议和 2023 年 6 月 12 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司 2023 年度财务报表审计和内部控制审计的会计师事务所，公司独立董事对本议案发表了事前认可意见和同意的独立意见。

### （三）投资者保护能力

天健已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同）不存在因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

### （四）诚信记录

天健近三年因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，不存在因执业行为受到刑事处罚和纪律处分的情形。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形，共涉及 50 人。

公司 2023 年度财务审计和内部控制审计的项目质量控制复核人贝柳辉及签字会计师雷丽娜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。项目合伙人、签字会计师陈孛于 2023 年 1 月 17 日被深圳证券交易所出具监管函一次，除此之外，三年内未收到过任何刑事处罚、行政处罚。

### （五）独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《财务报表审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年度审计工作安排，天健会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及截止 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关的责任、审计工作小组的人员构成、计划的审计范围和时间安排、风险及舞弊的测试和评价、审计过程中遇到的重大事项、审计调整事项、关键审计事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 三、质量管理水平

#### 1、质量控制制度

天健建立了较为完善的业务质量（风险）控制体系和技术支持体系，为业务项目的质量提供了可靠的基础。2023 年年度审计过程中，天健遵守职业道德规范，严格遵守相关法律法规和中国注册会计师审计准则的规公正地出具了专业报告。

#### 2、项目质量复核

审计过程中，天健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、项目质量控制复核以及签发报告复核等。

#### 3、意见分歧解决

天健制定了明确的专业意见分歧解决机制，在《审计业务约定书》中制定了涉及咨询与意见分歧的相关规定。2023 年年度审计过程中，天健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。

#### 4、质量管理缺陷识别与整改

天健根据注册会计职业道德规范和审计准则的有关规定,完善了质量管理缺陷的监控,针对出现的缺陷由独立部门完成追责与持续跟进,以期达到整改效果。2023 年年度审计过程中,天健勤勉尽责,质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### 四、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为天健会计师事务所的资质条件、执业记录、人力及其他资源配备等符合公司审计工作的要求。天健会计师事务所在公司 2023 年年度审计过程中严格遵守法律法规和职业道德准则,勤勉尽责,按时完成公司 2023 年度审计相关工作,出具的报告客观、完整、清晰,确保了审计工作的质量和独立性。

特此报告。

深圳佰维存储科技股份有限公司

2024 年 4 月 30 日