

# 苏州道森钻采设备股份有限公司

## 对立信会计师事务所履职情况评估报告

苏州道森钻采设备股份有限公司（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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规的要求，公司对立信2023年度审计履职情况进行评估。经评估，公司认为立信的资质条件合规有效，履职保持独立性，具体情况如下：

### 一、资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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（未经审计）46.14亿元，其中审计业务收入34.08亿元，证券业务收入15.16亿元。2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.17亿元，同行业上市公司审计客户59家。

### 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	陈蕾	2008年	2009年	2006年	2015年
签字会计师	俞宏杰	2019年	2016年	2019年	2016年
质量控制复核人	许丽蓉	1995年	1996年	2001年	2023年

## 2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和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，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

## 3. 独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，不存在不良诚信记录。

## 三、聘任会计师事务所履行的程序

2023年10月7日公司第五届董事会审计委员会召开2023年第四次会议审议通过《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》，并同意提交董事会审议。2023年10月11日公司召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》，2023年10月27日该议案经2023年第四次临时股东大会审议通过，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度的财务及内部控制审计机构，负责公司2023年年度财务审计报告与内部控制审计工作。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## 四、质量管理水平

立信根据客户和业务的性质、规模和具体情况，指派具有丰富执业经验和专业胜任能力的团队负责提供专业服务，并确保有充分的人员配置，保障执业质量。

立信要求项目合伙人及签字注册会计师充分参与整个审计过程，及时解决项目实施过程中的会计审计问题，对项目组成员进行指导、监督并复核其工作；及

时、充分地与管理层、治理层及监管机构沟通重要事项。项目组对疑难问题和争议事项进行及时咨询，并规定了就哪类问题和事项应向哪些专家咨询以及咨询记录的要求。

就审计项目而言，立信规定重大审计项目需要经过以下层级的复核：包括项目组内部复核，由项目组成员内经验较丰富的人员如项目合伙人及签字注册会计师复核经验较少人员的工作；委派项目质量复核合伙人实施项目质量复核，并且项目质量复核合伙人的委派需经立信质量管理主管合伙人和首席合伙人批准；审计风险管理部专职复核人员以及立信总所委派的风控所长对项目业务质量实施两级独立复核，该复核属于立信对业务质量实施的持续监控活动。

上述复核贯穿在公司整个审计过程中，由各级审核人员各司其职，确保项目组按照职业准则和监管要求按时实施并完成工作，及时出具审计报告及其他交付成果。

## **五、工作方案**

### **1.年审期间出具报告总体情况**

立信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年度财务报表及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，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进行核查并出具了专项报告。

### **2.年审期间与管理层和治理层的沟通情况**

在审计过程中，立信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、时间安排和重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

## **六、人力及其他资源配备**

立信致力于高素质和高专业水平的人才队伍建设，在招聘、培训及职业发展、业绩评价、晋升、薪酬及激励、人员调配等方面制定了一系列政策和程序，以确保执业人员拥有适当的素质和专业胜任能力，并秉承良好的职业行为，遵守职业道德要求。立信配备专属审计工作团队，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等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人均由经验丰富的资深注册会计师担任。

## **七、信息安全管理**

立信制定和实施全所统一的信息化管理办法和技术支持平台，统一开展信息系统的规划、建设、运行与维护，以信息技术手段提高审计作业效率与质量，提升独立性与职业道德管理水平，保障一体化管理体系有效实施。立信的系统服务器架设在境内，数据信息均在境内存储，符合国家安全保密等规定。

## **八、风险承担能力**

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。

## **九、总体评价**

经评估，公司认为，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，按时完成了公司2023年度年报审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告。

苏州道森钻采设备股份有限公司董事会

2024年4月18日