

呈和科技股份有限公司 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

呈和科技股份有限公司（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 年度出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、 2023 年年度会计师事务所基本情况

（一） 会计师事务所基本信息

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 1 月 24 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		
首席合伙人	朱建弟	截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量	278 人
截至 2023 年 12 月 31 日执业人员数量	注册会计师	2,533 人	
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师	693 人	
2022 年度业务收入	业务收入总额	46.14 亿元	
	审计业务收入	34.08 亿元	
	证券业务收入	15.16 亿元	
2023 年上市公司审计情况	客户数量	671	
	审计收费总额	8.32 亿元	
	涉及主要行业	计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、软件和信息技术服务业、化学原料和化学制品制造业、医药制造业	

	公司同行业上市公司审计客户数量	45
--	-----------------	----

（二）投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，立信累计已计提职业风险基金 1.61 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 12.50 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。立信近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

（三）诚信记录

立信近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 30 次、自律监管措施 1 次，未受到刑事处罚和纪律处分。涉及从业人员 77 名。

二、会计师事务所履职评估

1、人力及其他资源配置

立信配备了专业的年度审计项目组，项目组成员专业水平高，其中核心成员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。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任，项目组人员专业结构配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

2、审计工作方案

在公司 2023 年度审计过程中，立信针对公司的实际情况，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、管理层凌驾于控制之上的舞弊风险、关联方及关联交易、应收账款坏账准备、存货计价、货币资金及交易性金融资产等。立信制定了详细的审计计划与审计工作的时间节点，并按期保质保量的完成，保证了公司年度报告按期披露。

3、审计质量管理

立信在执行审计业务时，严格遵守《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师职业道德守则》等其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从项目

咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

（1）项目咨询

对于 2023 年度审计工作中项目组遇到的重点、难点等问题，项目组会与立信内部的相关专业技术部及时确认，高效率的解决公司问题。

（2）意见分歧解决

项目组制定了专业意见分歧解决机制，确保项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间对公司 2023 年度审计事项中不存在专业意见的分歧，达成一致意见，并出具了公司 2023 年年度审计报告。

（3）项目质量复核

立信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。立信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。

（4）立信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立信完整、全面的质量管理体系。2023 年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

4、信息安全管理

立信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，在事务所和项目组层面建立和实施了一系列有关措施并能够有效执行。

呈和科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 22 日