

# 优刻得科技股份有限公司

## 关于立信会计师事务所（特殊普通合伙）的履职情况评估 报告

优刻得科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度财务报告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、会计师事务所的基本情况

#### （一）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，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、建筑业、采矿业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业、水利、环境和公共设施管理业，审计收费总额 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 9 家。

#### （二）投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 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	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
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金额，目前生效判决均已履行

（三）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、执业记录

（一）人员信息

项目组成员	姓名	执业资质	是否从事过证券服务业务	在其他单位兼职情况
项目合伙人	葛勤	中国注册会计师	是	否
签字注册会计师	汪渊湫	中国注册会计师	是	否
质量控制复核人	姚辉	中国注册会计师	是	否

（1）项目合伙人从业经历：

姓名：葛勤

时间	上市公司名称	职务
2022年-2023年	博众精工科技股份有限公司	签字合伙人
2021年-2022年	上海复旦复华科技股份有限公司	签字合伙人
2021年-2023年	上海紫江企业集团股份有限公司	签字合伙人
2021年-2023年	深圳汇洁集团股份有限公司	签字合伙人
2021年-2023年	华懋（厦门）新材料科技股份有限公司	签字合伙人
2021年-2023年	优刻得科技股份有限公司	签字合伙人
2021年-2023年	南京三宝科技股份有限公司	签字合伙人

2023 年	温州康宁医院股份有限公司	质量复核合伙人
2022 年-2023 年	风神轮胎股份有限公司	质量复核合伙人
2023 年	克劳斯玛菲股份有限公司	质量复核合伙人
2023 年	西安奥华电子仪器股份有限公司	质量复核合伙人

(2) 签字注册会计师从业经历:

姓名: 汪渊湫

时间	上市公司名称	职务
2022 年-2023 年	优刻得科技股份有限公司	项目经理

(3) 质量控制复核人从业经历:

姓名: 姚辉

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2023 年	天洋新材(上海)科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	上海雅运纺织化工股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	彩讯科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	浙江鼎力机械股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	厦门艾德生物医药科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	上海透景生命科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	聚辰半导体股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	虹软科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年	湖南博云新材料股份有限公司	项目合伙人
2023 年	福建永福电力设计股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	香溢融通控股集团股份有限公司	质量控制复核人
2021-2023 年	优刻得科技股份有限公司	质量控制复核人
2021-2022 年	常州朗博密封科技股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	上海新炬网络信息技术股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	华谊集团股份有限公司	质量控制复核人

(二) 项目人员的独立性和诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

### 三、会计师事务所履职情况评估

(一) 人力及其他资源配备情况

立信会计师事务所在担任公司 2023 年度审计机构期间, 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等

专业资质。项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计项目经理担任。专业配置合理，人数、执业水平和项目经验等满足项目要求。

立信的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

## （二）审计工作方案及其实施

在 2023 年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易、开发支出等。立信全面配合公司审计工作，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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

## （三）审计质量管理机制

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、会计师事务所质量控制准则和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

2023 年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与财务会计部及相关业务部门及时进行咨询，按时解决公司重点难点审计问题。

### 2、意见分歧解决

立信制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司财务会计部之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务会计部及相关业务部门负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。在 2023 年年度审计工作过程中，立信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，立信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包括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

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。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

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。

#### （四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。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，并能够有效执行。

### 四、总体评价

公司认为立信在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

优刻得科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日