

麒盛科技股份有限公司

关于会计师事务所履职情况评估报告

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》以及证券交易所制定的《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》和《公司章程》等规定和要求，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年度审计工作进行了评估，经评估，公司认为，天健会计师事务所在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

天健会计师事务所成立于1983年12月，2011年7月改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。天健会计师事务所总部位于杭州，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号。

（二）人员信息

天健会计师事务所首席合伙人王国海，截至2023年12月31日，天健会计师事务所共有合伙人238人，共有注册会计师2,272人，其中836人签署过证券服务业务审计报告。

（三）业务规模

天健会计师事务所经审计的2023年度收入总额为34.83亿元，其中审计业务收入30.99亿元，证券业务收入18.40亿元。2023年末A股上市公司年报审计客户675家，审计收费总额6.63亿元，客户主要集中制造业，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，房地产业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、体育和娱乐业，建筑业，采矿业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等多个行业。与公司同行业（制造业）的上市公司审计客户513家。

（四）执业记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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14次、自律监管措施6次，未受到刑事处罚和纪律处分。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、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及50人。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力及其他资源配备

天健会计师事务所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。

项目合伙人：钱仲先，2003年成为中国注册会计师，2001年开始从事上市公司审计业务，2003年开始在天健会计师事务所执业，2021年开始为公司提供审计服务。2023年度，签署贵航股份、本公司、福斯特、道明光学、公牛集团等上市公司2022年度审计报告；2022年度，签署公牛集团、贵航股份、福斯特、道明光学等上市公司2021年度审计报告，复核华康股份、景业智能、正川股份等上市公司2021年度审计报告；2021年度，签署贵航股份、福斯特、道明光学等上市公司2020年度审计报告，复核科林环保、正川股份2020年度审计报告。

项目签字注册会计师：李宪彬，2018年成为中国注册会计师，2015年开始从事上市公司审计业务，2015年开始在天健会计师事务所执业，2019年开始为公司提供审计服务，2022年度，签署本公司2022年度审计报告。

项目质量复核人：陈亚萍，1998年成为中国注册会计师，1996年开始从事上市公司审计业务，1996年开始在天健会计师事务所执业。2023年，复核本公司、宏达高科、江苏雷利、恒丰纸业等上市公司2022年度审计报告；2022年，复核公司、星环信息、江苏雷利等上市公司2021年度审计报告；2021年，复核宏达高科控股股份有限公司、广州迪森热能技术股份有限公司、江苏雷利电机股份有限公司2020年度审计报告。

前述项目合伙人、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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

（二）质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所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

天健会计师制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。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，天健会计师事务所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，天健会计师事务所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。

4、项目质量检查

天健会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督、整改和运行承担责任。天健会计师事务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

天健会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健会计师事务所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天健会计师事务所在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各

项措施得到了有效执行。

（三）审计工作方案

2023 年年度审计过程中，天健会计师事务所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，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表等。天健会计师事务所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。天健会计师事务所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。天健会计师事务所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。

（五）风险承担能力水平

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，截至 2023 年年底，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计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。

麒盛科技股份有限公司

2024 年 4 月 17 日