

杭州新坐标科技股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

杭州新坐标科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“新坐标”）聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师事务所”）作为公司 2023 年度的财务审计机构。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》，公司对中汇会计师事务所在审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，中汇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：

2023 年 12 月 18 日，中汇会计师事务所审计人员入场进行预审。2024 年 1 月 12 日，项目合伙人及签字注册会计师对审计范围、审计重点关注的风险领域和事项、项目组织和人员计工、审计时间安排等内容，与公司审计委员会进行了沟通汇报。2024 年 1 月 15 日，中汇会计师事务所审计人员入场进行年报正式审计，并进行内部控制审计。

一、资质条件

（一）公司信息

中汇会计师事务所，于 2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州，系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室，首席合伙人为余强。

截至 2023 年 12 月 31 日，中汇会计师事务所所有合伙人 103 人，注册会计师 701 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 282 人。2023 年度经审计的收入总额为 108,764 万元，其中审计业务收入 97,289 万元，证券业务收入 54,159 万元。2022 年度上市公司审计客户共 159 家，主要行业包括专用设备制造业、软件和信息技术服务业、电气机械及器材制造业、计算机、通信和其他电子设备制造业、医药制造业。2022 年度与本公司同行业上市公司审计客户共 4 家。

（二）项目信息

项目合伙人及第一签字注册会计师为鲁立先生，于 2005 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在中汇会计师事务所执业，自 2021 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署及复核过 9 家上市公司审计报告。

项目第二签字注册会计师为朱洁莹女士，于 2017 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在中汇会计师事务所执业，自 2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署及复核过 1 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人为唐谷先生，于 2011 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在中汇会计师事务所执业，自 2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署及复核过 4 家上市公司审计报告。

二、执业记录

中汇会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 6 次、自律监管措施 5 次，未受到过行政处罚、刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 6 次，涉及人员 21 人，受到自律监管措施 6 次，涉及人员 13 人。根据相关法律法规的规定，前述监管措施不影响中汇会计师事务所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

中汇会计师事务所承做本项目的质量控制复核人唐谷于 2023 年 12 月 29 日曾受到内蒙古证监局出具警示函的监管措施一次。根据相关法律法规的规定，该行政监管措施不影响相关人员继续承接或执行证券服务业务和其他业务。除上述情形外，本项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人最近三年未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

三、质量管理水平

1、项目咨询

中汇会计师事务所根据与项目沟通、监督与复核相关的政策与程序，就重大审计及会计判断问题及时向风险及质量管理部及相关专业技术支持部门进行咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

中汇会计师事务所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，中汇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，中汇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。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为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

中汇会计师事务所风险及质量管理部对审计项目执行严格的内部质量监控检查制度以有效防范审计风险和保障高质量的审计执业水平，主要包括实时项目质量监控检查和已完成项目的质量监控检查。中汇会计师事务所始终关注质量监控检查中发现的问题，以不断完善相应的政策和程序，保持稳定的工作质量。

5、质量管理缺陷识别与整改

中汇会计师事务所制定了与质量监控检查相关的政策与程序，风险及质量管理部针对质量监控检查或外部检查中发现的问题，及时评估事务所质量管理体系是否存在缺陷以及缺陷的重大程度和影响的广泛性，并迅速制定有效的整改措施并监督整改措施的落实及其执行的有效性。2023 年年度审计过程中，中汇会计师事务所勤勉尽责，本项目质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

在执行本公司 2023 年年报审计的过程中，中汇会计师事务所针对本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。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、应收账款、存货、资产减值、合并报表、关联方交易等。

在执行本公司 2023 年年报审计的过程中，中汇会计师事务所全面配合本公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。中汇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时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果。

五、人力及其他资源配备

中汇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、制造行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足审计工作要求。

六、信息安全管理

中汇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，恪守对公司保密信息保密的责任，对执业过程中获知的所有客户保密信息严格进行保密。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及制度，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

中汇会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求购买职业保险，购买的职业保险累计赔偿限额为 30,000 万元，职业保险购买符合相关规定。未计提职业风险基金。中汇会计师事务所近三年在已审结的与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任。

杭州新坐标科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日