

# 科达制造股份有限公司

## 关于中喜会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，科达制造股份有限公司（以下简称“公司”）对公司 2023 年度财务报表和内部控制的审计机构中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）的履职情况进行了评估。现将评估情况汇报如下：

### 一、 资质条件

机构名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 28 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

首席合伙人：张增刚

截止 2023 年末，中喜会计师事务所合伙人数量为 86 人，注册会计师为 379 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师为 247 人。

中喜会计师事务所 2023 年度收入总额为 37,578.08 万元，其中审计业务收入 30,825.51 万元，证券业务收入 12,391.31 万元（注：前述数据未经审计）。2023 年度中喜会计师事务所共承办 39 家上市公司审计业务，164 家挂牌公司审计业务，其中上市公司审计客户前五大主要行业为（1）计算机、通信和其他电子设备制造业；（2）专用设备制造业；（3）化学原料及化学制品制造业；（4）房地产业；（5）互联网和相关服务业。2023 年度上市公司审计收费总额为 7,052.11 万元（未审数），本公司同行业上市公司审计客户共 11 家。

### 二、 执业记录

#### 1、 项目主要成员信息

项目合伙人及签字注册会计师：吕小云，1998 年起成为注册会计师，2000 年起在中喜会计师事务所执业，并从事上市公司审计业务，2023 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署了烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司、怀集登云汽配股份有限公司等上市公司审计报告。

签字注册会计师：苏胜男，从事审计服务工作年限为 12 年，2016 年起成为注册会计师，2023 年起在中喜会计师事务所执业，并从事上市公司审计业务，

2023 年开始为本公司提供审计服务。

项目质量控制复核人：田野，2004 年起在中喜会计师事务所执业，2006 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2013 年开始从事质控复核工作，近三年复核了上市公司审计报告 8 家，挂牌公司审计报告 8 家。

## **2、诚信记录**

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分。

## **3、独立性**

中喜会计师事务所及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目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》等法律法规对独立性要求的情形。

## **三、 审计质量控制**

中喜会计师事务所制定的《质量管理制度》包含项目质量复核办法、业务技术咨询管理办法、业务意见分歧管理办法、重大业务事项管理办法等 14 个方面，从整个审计业务的全环节、全方位进行监控和管理，保证其业务开展的质量控制。

## **四、 工作方案**

在 2023 年度审计工作过程中，中喜会计师事务所与公司董事会审计委员会进行了充分的协商安排，制订了总体审计策略和具体审计计划，审计时间充分，审计人员配置合理，为完成审计任务和降低审计风险作了充分的准备。

在具体审计过程中，审计小组实施了风险评估程序、控制测试和实质性程序，采取了检查记录及文件、检查有形资产、观察、询问、函证等方式，充分了解公司财务报告内部控制的完整性、设计的合理性和执行情况，获得内部控制运行有效性的审计证据；同时，为各类交易、帐户余额、列报认定等获取了充分适当的审计证据。

总体而言，中喜会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露的时间要求，并且制定了详细的审计计划与时间安排，能够根据计划安排按时提交各项工作。

## **五、 人力及其他资源配备**

中喜会计师事务所配备了专业的审计工作小组，审计小组共由 19 人组成，均具有独立操办本次审计业务所需的专业知识、专业技能及相关工作经验，以及审慎、客观、独立的职业素养，能够很好地胜任本次审计工作。

## 六、 信息安全保密

中喜会计师事务所在审计过程中,严格遵照中国注册会计师执业准则及其他执业规范的规定开展检查工作。除与公司签订保密协议外,采取制定内部保密制度、开展职业道德教育、全体项目成员进场前签署保密承诺函以及使用涉密笔记本执行审计等多种措施,确保全体项目审计人员遵守职业道德规范,恪守保密原则,对审计过程中知悉的所有事项保密,不利用其为自己或他人谋取利益。

## 七、 风险评估承担能力

中喜会计师事务所具备良好的投资者保护能力,2023年中喜会计师事务所购买的职业保险累计赔偿限额为8,500万元,符合相关规定。中喜会计师事务所近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 八、 总体评估

综上,公司认为中喜会计师事务所具有证券、期货相关业务从业资质,具备承担公司财务报表审计和内部控制审计的经验和能力,审计人员配置合理、执业能力胜任,在信息安全保密管理、投资者保护能力及独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求,出具的审计报表能够充分反映公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量,符合公司的实际情况。

科达制造股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十五日