

# 隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

## 关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

隆华科技集团（洛阳）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 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》，公司对立信 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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人数 693 名。

#### （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。

#### （三）诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施和纪律处分 1 次，涉及从业人员 75 名。

#### （三）质量管理水平

##### 1、项目咨询

2023 年度审计过程中，立信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

立信制定了明确的专业意见分歧解决机制，项目组严格执行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。2023 年度审计过程中，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。

## 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。

## 二、2023 年度会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，立信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合国资监管部门对企业年度财务决算的统一工作要求及公司 2023 年年报工作安排，立信对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与使用情

况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计立信认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 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，并出具标准无保留意见的审计报告。

### 三、总体评价

经审查，立信的资质条件、投资者保护能力、质量管理水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。立信在公司 2023 年度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。

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十二日