

星宸科技股份有限公司

关于2023年度会计师事务所履职情况评估报告

星宸科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）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》等法律法规、规范性文件的要求，公司对安永华明在2023年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年安永华明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、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

安永华明于1992年9月成立，2012年8月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室。

截至2023年末拥有合伙人245人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明一直以来注重人才培养，截至2023年末拥有执业注册会计师近1800人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过1500人，注册会计师中签署过证券服务业审计报告注册会计师近500人。

安永华明2022年度业务总收入人民币59.06亿元，其中，审计业务收入人民币56.69亿元，证券业务收入人民币24.97亿元。2022年度A股上市公司年报审计客户共计138家，收费总额人民币9.01亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业等。本公司同行业上市公司审计客户70家。

（二）签字会计师基本信息

签字注册会计师：符俊，自2002年开始在安永华明执业，于2007年成为注册会计师，有逾21年审计相关业务服务经验，自2020年开始为公司提供审计服务，在半导体、工业产品、教育、公用事业和建筑工程等行业上市审计等方面具有丰富执业经验。

签字注册会计师：张新娜，自2015年开始在安永华明执业，于2018年成为注册会计师，自2021年开始为公司提供审计服务；有逾12年审计相关业务服务经验，自2023年开始为公司提供审计服务，在半导体、互联网、制造业、公用事业

和建筑工程等行业上市审计等方面具有丰富执业经验。

项目质量复核人：尹卫华，自2003年开始在安永华明执业，于2009年成为注册会计师，有逾20年审计相关业务服务经验，自2020年开始为公司提供审计服务，在互联网、高科技、教育等行业上市审计等方面具有丰富执业经验。

上述签字注册会计师与项目质量复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年未曾因执业行为受到过刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2023年2月28日，公司第一届董事会审计委员会审议通过了《关于续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，审计委员会同意续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，并同意将该议案提交公司第一届董事会第九次会议审议。

2023年3月1日，公司第一届董事会第九次董事会、第一届监事会第九次会议分别审议通过了《关于续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，该议案经公司2022年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。

三、质量管理水平

（一）项目质量复核

在项目组详细复核及第二层次复核的基础上还会执行项目质量复核。项目质量复核包括根据质量管理准则制定的项目质量复核人复核制度和额外质量复核。

项目质量复核人须满足独立性、客观性和必要的资质要求。安永华明要求项目质量复核在适当阶段及时进行，以确保在报告出具前能解决所有重大问题。任何情况下都必须由项目质量复核人在“审计业务复核与批准汇总表”上签署后才能出具报告。

（二）意见分歧解决

安永华明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，需要咨询专业业务总监。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。

（三）监控和整改

安永华明设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。安永华明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，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。近一年审计过程中，安永华明没有在项目质量检查方面发现重大问题。

综上，在最近一年审计过程中，安永华明勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）项目质量复核

审计过程中，安永华明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。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。项目质量复核由独立于项目组的项目质量复核人员对项目组作出的重大判断和据以得出的结论进行复核及作出客观评价。

（五）质量管理缺陷识别与整改

安永华明根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定了完善、全面的质量管理体系，基于已建立的质量管理体系，近一年监控过程中，安永华明质量管理的各项措施得到有效执行。

综上，2023年年度审计过程中，安永华明勤勉尽责，质量管理的各项措施得以有效执行。

四、工作方案

安永华明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。审计工作围绕重点审计领域展开，主要包括收入确认、股份支付、存货跌价准备等。

2023年年度审计过程中，安永华明全面配合公司的审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。安永华明就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配置

安永华明配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质，工作认真严谨，具有较高的专业素养和综合素质。

安永华明的后台支持团队也全程对审计服务提供支持与服务。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了安永华明在信息安全管理中的责任义务。安永华明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。

七、风险承担能力水平

安永华明具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币2亿元。安永华明近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

八、会计师事务所履职情况说明

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年报工作安排，安永华明对公司2023年度财务报表进行了审计，出具了审计报告；同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、财务报告内部控制的有效性情况执行了相关工作，并出具了鉴证报告。

在执行审计工作的过程中，安永华明及相关审计人员就独立性、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、初审意见等方面与公司管理层和董事会审计委员会进行必要的沟通。

九、对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司认为，安永华明在公司财务报表及财务报告内部控制审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现出了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，如期完成审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

星辰科技股份有限公司

董事会

2024年4月29日