

武汉中科通达高新技术股份有限公司

对 2024 年度会计师事务所履职情况的评估报告

武汉中科通达高新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信 2024 年度审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

（一）资质条件

1、基本信息

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。

2、人员信息

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

3、业务规模

立信 2024 年业务收入（经审计）47.48 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

4、项目组成员信息

项目合伙人和第一签字注册会计师黄飞先生，2002 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计、2023 年开始在立信执业、2024 年开始为本公司提供审计服务，有 20 余年审计相关业务的服务经验，在技术服务业，计算机、通信和其他电子设备制造业等行业具有丰富执业经验。

第二签字注册会计师汤方明先生，于 2011 年开始从事上市公司审计、2018

年成为注册会计师并开始在立信执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，具有丰富的证券业务从业经历和较强的专业胜任能力，为多家上市公司提供审计服务。

项目质量控制复核人龙勇先生，1999 年成为注册会计师、2008 年开始从事上市公司审计、2012 年开始在立信执业、2022 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计，涉及的行业包括医药、化工行业等。

立信及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（二）执业记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 0 次，涉及从业人员 131 名。根据相关法律法规的规定，前述监管措施不影响立信继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

立信上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人均不存在不良诚信记录。近三年无执业行为受到刑事处罚；无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施；无受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第四届董事会第二十二次会议，于 2024 年 5 月 10 日召开 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于拟续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意聘请立信为公司 2024 年度审计机构。

二、会计师事务所履职情况评估

在执行审计工作的过程中，立信针对公司的服务需求及公司实际情况，制订并实施了合理的审计工作方案和详细的工作计划。审计工作围绕公司的审计重点展开，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、识别出的特别风险、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通，并达成一致意见。

（一）人力及其他资源配备情况

立信在担任公司 2024 年度审计机构期间，配备了专业的年度审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计项目经理担任，项目组人员专业结构配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案及实施

立信按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况、公司 2024 年度营业收入扣除情况等执行了相关工作，并出具了专项报告。立信全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司 2024 年度报告披露时间要求。

（三）审计质量管理机制

立信在执行审计业务时，严格遵守《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师职业道德守则》《会计师事务所质量控制准则》和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信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。

三、总体评价

经评估，公司认为立信在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2024 年度报告和内部控制审计相关工作，出具了恰当的审计报告。

武汉中科通达高新技术股份有限公司

二〇二五年四月二十四日