

北京石头世纪科技股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

北京石头世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）作为公司 2023 年度年报审计机构。

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》等规定和要求，公司对普华永道中天 2023 年度的审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。

项目合伙人及签字注册会计师：杨桢，注册会计师协会执业会员，2007 年起成为注册会计师，2002 年起开始从事上市公司审计，2021 年起开始为本公司提供审计服务，2000 年起开始在普华永道中天执业，近 3 年已签署或复核 4 家上市公司审计报告。

质量复核合伙人：张翌，注册会计师协会执业会员，2001 年起成为注册会计师，2000 年起开始从事上市公司审计，2021 年起开始为本公司提供审计服务，

2000年起开始在普华永道中天执业，近3年已签署或复核5家上市公司审计报告。

签字注册会计师：杜文梦，注册会计师协会执业会员，2018年起成为注册会计师，2013年起开始从事上市公司审计，2018年起开始为本公司提供审计服务，2013年起开始在普华永道中天执业，近三年签署2家上市公司审计报告。

普华永道中天、项目合伙人及签字注册会计师杨桢先生、质量复核合伙人张翌先生及签字注册会计师杜文梦女士不存在可能影响独立性的情形。

二、会计师事务所履职情况评估

1. 项目咨询

普华永道中天根据与项目沟通、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。

2. 意见分歧解决

普华永道中天对于项目组内存在专业意见分歧的处理有明确的政策，规定在项目组内或项目负责人、质量复核合伙人及其他被咨询的合伙人未达成一致意见时，不能出具审计报告。

3. 项目质量复核

普华永道中天对项目组的沟通、监督与复核制定了一系列政策与程序，项目组成员在执行复核工作时，根据不同领域的重要程度和复杂程度等因素，由不同级别人员进行复核，项目合伙人参与解决项目执行过程中的会计、审计及项目管理的问题，进行适当的监督和复核，包括解决重要事项、识别咨询事项等，确保在出具报告前所有支持审计意见的充分、适当的审计证据均已获得。除了审计项目组内部的复核程序外，普华永道中天对本公司审计项目委派质量复核合伙人，以加强项目质量控制复核，客观评价项目组作出的重大判断以及结论。

2023年年度审计过程中，普华永道中天勤勉尽责，本项目质量管理的各项措施得到了有效执行。

4. 工作方案

2023年度审计过程中，普华永道中天针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，涉及公司业务、财务、内控及信息系统等多个维度，覆盖公司重要风险领域及重要子/分公司。

近一年审计过程中，普华永道中天基于与公司商定的时间表，开展其年度审计工作，满足了上市公司报告披露时间要求。普华永道中天就公司 2023 年年报审计制定了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。

5.、信息安全管理

普华永道中天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。

三、总体评价

公司认为普华永道中天在 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 年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京石头世纪科技股份有限公司

2024 年 3 月 27 日