

**旗天科技集团股份有限公司董事会**  
**关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告**  
**及董事会审计委员会对会计师事务所**  
**履行监督职责情况的报告**

旗天科技集团股份有限公司（以下称“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《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，现将会计师事务所 2023 年度履职情况评估及董事会审计委员会对立信履行监督职责情况汇报如下：

**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**

**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 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 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 3 家。

**2、投资者保护能力**

截至 2023 年末，立信会计师事务所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。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
---------	----------	----------	----------	----------

投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信	2015 年重组、2015 年年报、2016 年年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

### 3、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 1 次和纪律处分 0 次，涉及从业人员 75 名。

负责公司审计的项目合伙人、签字注册会计师和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》对独立性要求的情形，亦无违规处罚记录。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 10 月 25 日召开的第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，及于 2023 年 11 月 10 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。公司董事会审计委员会对续聘事项履行了必要的审查程序。

## 二、2023 年年度会计师事务所履职情况

立信在担任公司 2023 年度审计机构期间，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，并根据公司 2023 年年报工作安排及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、应收账款和坏账准备、商誉和无形资产减值、对外投资、关联方交易等。实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，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、风险及舞弊的测试和评价方法、关键审计事项、会计事务的重大方面等与公司管理层和治理层进行了沟通。

立信对公司 2023 年度财务报表进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告，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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母

公司经营成果和现金流量。对财务报告内部控制有效性进行核查并出具了鉴证报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。对 2023 年度营业收入扣除情况和非经常性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 10 月 25 日，公司通过现场和通讯方式召开了第六届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会对立信的执业情况进行了充分的了解，查阅了立信和项目人员有关资格证照、相关信息，并基于立信在以前年度审计过程中，较好地完成年度审计工作，一致认为立信具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，同意续聘立信为公司 2023 年度审计机构，并将此议案提交公司董事会审议。

（二）2023 年 11 月 16 日，公司通过现场和通讯方式召开了第六届董事会审计委员会第三次会议，公司审计委员会、立信项目组、部分董事、高管、财务部及证券部工作人员参加和列席了会议。会议中立信项目组进行了 2023 年度审计计划报告，包括服务团队、总体审计策略、重点关注领域和审计策略、审计时间安排、独立性沟通、质量管理体系等内容，审计委员会认真听取并针对公司 2023 年度审计工作提出关注重点和建议。

（三）2024 年 4 月 19 日，公司通过现场和通讯方式召开了第六届董事会审计委员会第五次会议，公司审计委员会、立信项目组、部分高管、财务部及证券部工作人员参加和列席了会议。会议中立信项目组对 2023 年度审计结果进行报告，包括审计范围、公司财务状况、关键审计事项和重要审计事项、会计事务讨论、内控控制鉴证情况和结果等内容，审计委员会听取了相关内容，并提出建议。

### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守《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》、

《公司章程》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了认真审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

经评估，公司审计委员会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）在公司年度审计过程中坚持以公允、客观地态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时按质地完成年度审计工作，审计过程保持独立，审计计划规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

旗天科技集团股份有限公司董事会

2024年4月24日