

深圳市科思科技股份有限公司  
带强调事项段的无保留意见内部控制鉴  
证报告涉及事项影响已消除的审核报告

北京大华核字[2024]00000126 号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

深圳市科思科技股份有限公司  
带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告  
涉及事项影响已消除的审核报告

目 录	页 次
一、 带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除的审核报告	1-2
二、 深圳市科思科技股份有限公司关于 2022 年度带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除的专项说明	1-2

# 带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除的审核报告

北京大华核字[2024]00000126 号

深圳市科思科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳市科思科技股份有限公司（以下简称科思科技）编制的《关于 2022 年度带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除的专项说明》。

## 一、董事会的责任

深圳市科思科技股份有限公司董事会按照《上海证券交易所【科创板】股票上市规则》的要求编制《关于 2022 年度带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是科思科技董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对科思科技董事会编制的《关于 2022 年度带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了

检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，深圳市科思科技股份有限公司董事会编制的《关于2022年度带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除的专项说明》符合《上海证券交易所【科创板】股票上市规则》的规定，我们没有注意到任何事项使我们相信，科思科技2022年度内部控制鉴证报告中带强调事项段的无保留意见涉及事项的影响未消除。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供科思科技2022年度带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人) 李俊

中国注册会计师：

聂美容

二〇二四年四月二十五日

# 深圳市科思科技股份有限公司

## 关于 2022 年度带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项影响已消除的专项说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳市科思科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2022 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留意见的鉴证报告（信会师报字[2023]第 ZI10367 号）。本公司现就 2022 年度内部控制鉴证报告中带强调事项段无保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

### 一、2022 年度带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告所涉及的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，科思科技应收款项管理方面存在控制缺陷，导致其无法就应收款项的可收回性提供充分的支持性资料，我们因此对科思科技 2022 年度财务报表发表了保留意见。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

### 二、关于带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项消除的说明

针对上述强调事项段涉及的内部控制缺陷，公司董事会和管理层主要采取了以下改进措施：

1、公司首先进行内部自查，对应收款项主要客户、账龄进行了全面地核查；出具了应收账款专项核查工作主要问题及建议的专项报告，同时加强应收账款催收力度，制定应收账款催收计划，提升应收账款周转率。

2、进一步加强应收款项的对账、催收管理，在原有应收账款管理制度的基础上制定和完善了《市场部账款回收管理办法》，对应收款项进行了部门归口管理，根据不同客户回款特点，采取电话沟通、上门催缴、提升沟通等级等沟通方式促成客户还款，对催收情况进行工作记录和定期汇报。对于逾期严重的应收账款，会采取催款函、律师函等进一步的措施。

3、根据战略市场布局和业务转型的调整要求，加强对客户的信用管理，通过对客户的财务情况、业务情况、项目资金专属情况及法律诉讼情况等各个因素综合判断客户资信，进一步完善了《信用管理制度》，明确客户信用评价标准以及关键控制点防范信用风险。同时，公司市场部也对客户的信用风险进行定期关注和评估，进行动态信用管理。

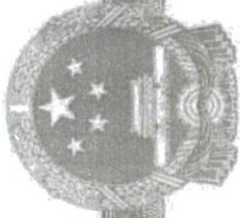
4、公司财务部每月及时更新收入成本明细表，加强和客户的对账，定期发送对账单给

重要客户，保障应收账款数据的准确性和及时性。

综上，基于公司 2023 年度加强内部控制措施，公司董事会认为带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项的影响已消除。

深圳市科思科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



# 营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 杨雄

经营范围

出资额 740万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

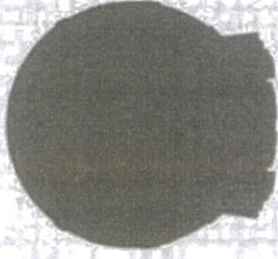
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、企业管理咨询。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内  
容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2023年11月28日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



# 会计师事务所 执业证书



名称：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
杨雄  
主任会计师：  
经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010041  
批准执业文号：京财会许可[2022]0195号  
批准执业日期：2022年8月4日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局  
行政服务专用章

2023年12月17日

中华人民共和国财政部制







姓名: 李敏  
 Full name: 李敏  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-07-29  
 Date of birth: 1981-07-29  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通)  
 身份证号码: 430522198107292958  
 Identity card No. 430522198107292958

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101480014  
 No. of Certificate: 110101480014  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东注册会计师协会  
 发证日期: 2019年 08月 08日  
 Date of Issuance: 2019年 08月 08日



李敏(110101480016), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



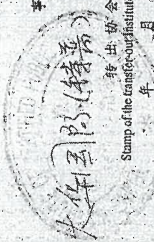
李敏(110101480016) 2022年年检二维码



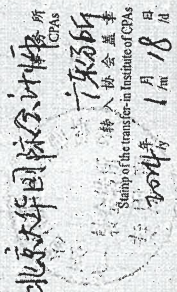
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 日期 2019年 08月 29日



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



李敏(110101480016), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019)94号。



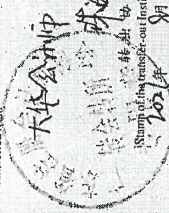
李敏(110101480016), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



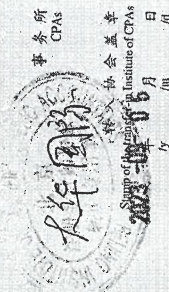
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 日期 2019年 08月 29日



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to





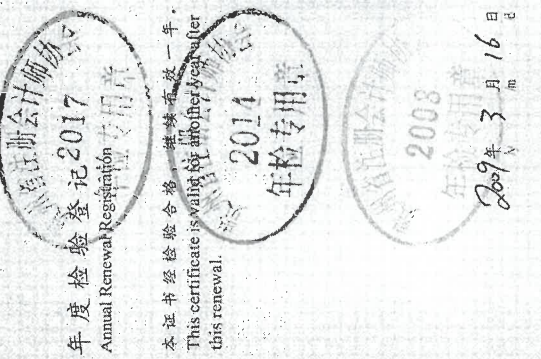
姓名: 聂美容  
 Full name: 聂美容  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1974年09月04日  
 Date of birth: 1974年09月04日  
 工作单位: 亚太中汇会计师事务所贵州分所  
 Working unit: 亚太中汇会计师事务所贵州分所  
 身份证号码: 522424197409041501  
 Identity card No.: 522424197409041501



证书编号: 110002100031  
 No. of Certificate: 110002100031  
 批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 贵州省注册会计师协会  
 发证日期: 2005年12月20日  
 Date of Issuance: 2005年12月20日



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 转出: 中审亚太会计师事务所  
 转入: 大华国际会计师事务所  
 2013. 9. 21

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年11月6日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年11月6日