

江苏迈信林航空科技股份有限公司

对 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

江苏迈信林航空科技股份有限公司（以下简称“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 年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《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 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

立信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，注册地址为上海市黄浦区南京东路 61 号四楼，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。

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 年度上市公司审计客户共计 671 家。

公司于 2023 年 4 月 26 日召开公司第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

（二）项目组成员信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	邓红玉	2009 年 9 月	2010 年	2009 年 9 月	2022 年
签字注册会计师	黄传飞	2017 年	2014 年	2017 年	2022 年

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
质量控制复核人	杨金晓	2009 年	2009 年	2009 年	2024 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：邓红玉

时间	上市公司名称	职务
2021-2023 年	贝达药业股份有限公司	签字会计师（2021 年）、签字合伙人（2022-2023 年）
2021 年-2022 年	浙江爱仕达电器股份有限公司	签字会计师（2021 年）、签字合伙人（2022 年）
2021 年-2023 年	浙江伟明环保股份有限公司	签字会计师（2021 年）、签字合伙人（2022-2023 年）
2021 年-2022 年	苏州艾隆科技股份有限公司	签字会计师（2021 年）、签字合伙人（2022 年）
2022 年-2023 年	浙江荣晟环保纸业股份有限公司	签字合伙人
2022 年-2023 年	浙江寿仙谷医药股份有限公司	签字合伙人
2022 年-2023 年	温州意华接插件股份有限公司	签字合伙人
2022 年-2023 年	宁波德业科技集团股份有限公司	签字合伙人
2022 年-2023 年	杭州平治信息技术股份有限公司	签字合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：黄传飞

时间	上市公司名称	职务
2021-2022 年	浙江闰土股份有限公司	签字会计师
2021-2022 年	江苏迈信林航空科技股份有限公司	签字会计师
2022 年	宁波德业科技股份有限公司	签字会计师
2022 年	宁波亚茂光电股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：杨金晓

时间	上市公司名称	职务
2021-2022 年	华峰化学股份有限公司	签字注册会计师
2022-2023 年	浙江长华汽车零部件股份有限公司	签字注册会计师

时间	上市公司名称	职务
2022-2023 年	浙江东方基因生物制品股份有限公司	签字注册会计师
2023 年	宁波球冠电缆股份有限公司	质量控制复核人

（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 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。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。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力及其他资源配备情况

立信在担任公司 2023 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队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。

立信的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

（二）审计工作方案及其实施

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 2023 年度财务报表及 2023 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的审计报告，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2023 年度募集资金存放与使用情况等执行了相关工作，并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，立信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，包括收入确认、存货、成本核算、信用减值、递延所得税确认、合并报表、研发支出、关联方交易等。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。审计过程中，立信全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。

（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、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、总体评估

立信具备为公司提供审计服务的专业胜任能力、独立性及良好的诚信状况，能够满足公司年度财务报告审计工作的要求。立信在为公司提供审计服务的过程中恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，所出具的审计报告能够客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

特此报告。

江苏迈信林航空科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日