

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司（以下简称“公司”）聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信”）作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规的要求，公司对和信在审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为和信具备职业资格，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

（一）基本信息

- 1、审计机构：和信会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 2、成立日期：1987 年 12 月成立（转制特殊普通合伙时间为 2013 年 4 月 23 日）；
- 3、组织形式：特殊普通合伙；
- 4、注册地址：济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼；
- 5、首席合伙人：王晖；

（二）人员信息

和信会计师事务所上年度末合伙人数量为 41 位，上年度末注册会计师人数为 241 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 141 人；

（三）业务信息

和信会计师事务所上年度经审计的收入总额为 31,828 万元，其中审计业务收入 22,770 万元，证券业务收入 12,683 万元。上年度上市公司审计客户共 54 家，涉及的主要行业包括制造业、农林牧渔业、信息传输软件和信息技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输仓储和邮政业、金融业、

建筑业、卫生和社会工作业、综合业等，审计收费共计 7,656 万元。和信会计师事务所审计的与本公司同行业的上市公司客户为 42 家。

二、执业记录

和信会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 3 次、自律监管措施 1 次、行政处罚 1 次，未受到刑事处罚、纪律处分。和信会计师事务所近三年从业人员因执业行为受到监督管理措施 4 次，自律监管措施 1 次，行政处罚 1 次，涉及人员 11 名，未受到刑事处罚。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，和信就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

（二）意见分歧解决

和信制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，和信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

审计过程中，和信实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

（四）项目质量检查

和信质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。和信质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其

他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

（五）质量管理缺陷识别与整改

和信根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成和信完整、全面的质量管理体系。

综上所述，2023 年年度审计过程中，和信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

在审计过程中，和信针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开。审计过程中，和信全面配合、及时有序地完成了公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。和信制定了详细的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。

五、人力及其他资源配置

和信配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年证券业务审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。和信建立了完善的后台服务支持体系及专业的后台支持团队，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。

签字项目合伙人：刘学伟先生，1997 年成为中国注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2002 年开始在和信执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年共签署或复核了上市公司审计报告 28 份。

签字注册会计师：王建英先生，2018 年成为中国注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在和信执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年共签署或复核了上市公司审计报告共 6 份。

项目质量控制复核人：吕凯先生，2014 年成为中国注册会计师，2013 开始

从事上市公司审计，2013 年开始在和信执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年共签署或复核了上市公司审计报告 34 份。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，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，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了和信在信息安全管理中的责任义务。和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。

七、风险承担能力水平

和信购买的职业责任保险累计赔偿限额为 10,000 万元，职业保险购买符合相关规定，近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

八、会计师事务所履职情况说明

按照《审计业务约定书》，在执行审计工作的过程中，和信就其机构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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。和信审计小组的组成人员具备实施年度审计工作的专业知识和从业资格，在审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计。

和信对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，并出具标准无保留意见的审计报告，同时对公司营业收入扣除情况、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司

董 事 会

2024年4月26日