

# 华荣科技股份有限公司

## 对立信会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度履职情况评估报告

华荣科技股份有限公司（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 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

### 一、资质条件

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，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（未经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 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 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 28 家。

### 二、执业记录

#### 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	陈蕾	2008 年	2009 年	2006 年	2023 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
签字注册会计师	李昶辰	2020年	2020年	2014年	2022年
质量控制复核人	吴震东	2007年	2000年	2007年	2022年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
陈蕾	2022年	苏州道森钻采设备股份有限公司	签字合伙人
		上海新朋实业股份有限公司	签字合伙人
		可孚医疗科技股份有限公司	签字合伙人
		上海新华传媒股份有限公司	签字合伙人
	2021年	苏州道森钻采设备股份有限公司	签字会计师
		上海新朋实业股份有限公司	签字会计师
		可孚医疗科技股份有限公司	签字会计师
	2020年	苏州道森钻采设备股份有限公司	签字会计师
		上海新朋实业股份有限公司	签字会计师

(2) 签字之策会计师近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
李昶辰	2022年	华荣科技股份有限公司	签字注册会计师
		上海康德莱企业发展集团股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名	时间	上市公司名称	职务
吴震东	2022年	华荣科技股份有限公司	质量控制复核合伙人
		光明房地产集团股份有限公司	
		深圳汇洁集团股份有限公司	
	2021年	光明房地产集团股份有限公司	质量控制复核合伙人
		深圳汇洁集团股份有限公司	
		桂林西麦食品股份有限公司	
	2020年	光明房地产集团股份有限公司	质量控制复核合伙人
深圳汇洁集团股份有限公司			

## 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3、独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 三、聘任会计师事务所履行的程序

经公司第五届董事会第六次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，同意公司聘任立信会计师事务所作为公司 2023 年度审计机构；公司独立董事对该事项发表了事前审核意见及独立意见。

## 四、2023 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他职业规范，结合公司 2023 年年报工作要求，立信对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，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、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联交易等。

立信全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。立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、公司对立信会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为立信具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不

存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

华荣科技股份有限公司

2024年3月27日

