

# 北京凯因科技股份有限公司

## 2023年度会计师事务所履职情况评估报告

北京凯因科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师事务所”）作为2023年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》要求，公司对中汇会计师事务所在2023年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、2023年年审会计师事务所基本情况

#### 1、资质条件

中汇会计师事务所，于2013年12月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州，系原具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室，首席合伙人为余强。

#### 2、投资者保护能力

中汇会计师事务所未计提职业风险基金，购买的职业保险累计赔偿限额为3亿元，职业保险购买符合相关规定。

中汇会计师事务所近三年在已审结的与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任。

#### 3、诚信记录

中汇会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施6次、自律监管措施5次，未受到过行政处罚、刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施6次，涉及人员21人，受到自律监管措施6次，涉及人员15人。

### 二、质量管理水平

#### 1、质量控制制度

中汇会计师事务所建立了较为完善的业务质量（风险）控制体系和技术支持体系，为业务项目的质量提供了可靠的基础。2023年年度审计过程中，中汇会计师事务所遵守职业道德规范，严格遵守相关法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、

公正地出具了专业报告。

## 2、项目质量复核

审计过程中，中汇会计师事务所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、项目质量控制复核以及签发报告复核等。

## 3、意见分歧解决

中汇会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制，在《审计业务约定书》中制定了涉及咨询与意见分歧的相关规定。2023年年度审计过程中，中汇会计师事务所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。

## 4、质量管理缺陷识别与整改

中汇会计师事务所根据注册会计职业道德规范和审计准则的有关规定，完善了质量管理缺陷的监控，针对出现的缺陷由独立部门完成追责与持续跟进，以期达到整改效果。2023年年度审计过程中，中汇会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 三、审计工作方案

2023年年度审计过程中，中汇会计师事务所制定了全面、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、销售费用、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。

中汇会计师事务所全面配合公司审计工作，能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了上市公司报告披露的相关要求。

## 四、信息安全管理水平

中汇会计师事务所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，有效执行了对敏感信息、保密信息的检查、处理、归档管理工作。

## 五、总体评价

公司董事会认为：中汇会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、

及时。

北京凯因科技股份有限公司董事会

2024年4月9日