

# 新大陆数字技术股份有限公司

## 2023年度会计师事务所履职情况评估报告及

### 董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，新大陆数字技术股份有限公司（以下简称“公司”）对会计师事务所2023年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

#### 一、会计师事务所机构信息

##### （一）基本信息

事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2013年12月10日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		
首席合伙人	肖厚发	上年末合伙人数量	179人
上年末执业人员数量	注册会计师		1,395人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		745人

##### （二）资质条件

2022年度业务收入	业务收入总额	266,287.74万元
	审计业务收入	254,019.07万元
	证券期货业务收入	135,168.13万元
2022年度上市公司年报审计业务情况	客户家数	366家
	审计收费总额	42,888.06万元
	涉及主要行业	主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业、金融业，房地产业等多个行业
	本公司同行业上市公司审计客户家数	22家

### （三）执业记录

容诚会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 2 次、自律处分 1 次。

48 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 16 次、自律监管措施 3 次和自律处分 1 次。

### （四）质量管理水平

容诚会计师事务所根据财政部印发的《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》对事务所质量管理体系的相关要求，建立了完备的质量管理体系，涵盖准则要求的八要素，即风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序。各组成要素有效衔接、互相支撑、协同运行，保障积极有效地实施质量管理。基于该质量管理体系，容诚会计师事务所在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。容诚会计师事务所在全所范围内统筹事务所人力资源，委派满足独立性、客观性、具备专业胜任能力的人员执行项目质量复核。容诚会计师事务所要求项目质量复核人员在适当阶段及时进行项目质量复核，以确保在报告出具前能及时发现、解决所有重大问题，相关沟通及复核记录应作为审计档案予以保存。需要进行项目质量复核的项目，必须由项目质量复核人复核通过后才能出具业务报告。对于部分风险评级较高的项目，在满足相关准则的规定以外，还会执行额外质量复核。额外质量复核由级别较高、具有较高专业水平的人员担任。容诚会计师事务所除了对已完成的业务进行周期性的抽选检查，还会不定期进行项目质量检查，有针对性地选取某些项目或人员进行专项检查。为切实实施项目质量检查，容诚会计师事务所通过制定相关管理制度规定了项目质量检查的范围、检查人员选派、组织实施程序等要求，并由技术总部负责项目质量检查的组织协调工作。审计过程中，容诚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。

### （五）审计服务资源配置

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
-------	----	-----------	--------------	-----------	----------------	--------------------

项目合伙人	胡素萍	1999年	1999年	2019年	2023年	多家
签字注册会计师	陈思荣	2005年	2009年	2019年	2021年	多家
	葛 骅	2020年	2014年	2019年	2023年	多家
质量控制复核人	林宏华	1998年	1995年	2019年	-	多家

#### （六）风险承担能力水平

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险购买符合相关规定；截至2023年12月31日累计责任赔偿限额2亿元。

近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况：

起诉（仲裁人）	被诉（被仲裁人）	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	证券虚假陈述 [(2021)京74民初111号]	二审诉讼程序中，未统计	与华普天健会计师事务所（北京）有限公司共同就2011年3月17日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。收到判决后已提起上诉，本案尚在二审诉讼程序中。

#### （七）聘任程序

会议名称	会议时间	审议结果
第八届董事会审计委员会会议	2023年4月28日	《关于续聘会计师事务所的意见》
第八届董事会第十六次会议	2023年4月28日	《关于续聘会计师事务所的议案》
公司2022年年度股东大会	2023年6月28日	《关于续聘会计师事务所的议案》

经上述程序，各会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司2023年财务报表及内部控制的审计机构。

## 二、会计师事务所履职情况说明

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年报工作安排，容诚会计师事务所对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的

财务报告内部控制的有效性进行了审计。在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所就独立性、审计范围、审计时间及人员安排、风险判断、关键审计事项、内部控制、审计调整等方面与公司管理层和治理层进行了沟通，并达成一致意见。容诚会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

经审计，容诚会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。容诚会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况及评价

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年度报告工作安排，容诚会计师事务所审计了公司 2023 年度财务报告，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及利润表、合并及现金流量表、合并及股东权益变动表及财务报表附注，以及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性等。

在审计工作前，容诚会计师事务所的项目负责人就 2023 年度服务内容、审计目标、整合审计计划、审计业务约定和独立性确认、管理层的责任、对舞弊风险的理解、公司治理、职责和实务、公司报告的透明度、企业会计准则更新、企业内部控制基本规范、审计方案、审计策略、风险分析和审计范围、审计时间表、审计项目组等情况，与审计委员会作了充分的沟通。在审计工作期间，审计委员会不定期地电话联系审计项目负责人，跟踪了解情况。

在现场审计期间，审计委员会各委员认真履行了监督、核查职能，关注审计过程中发现的问题，积极与容诚会计师事务所的审计项目负责人进行沟通，了解审计工作进展和会计师关注的问题，并对审计报告的提交时间进行了督促，提醒会计师事务所按约定时间做好公司年报审计工作，以保证年度审计和 2023 年年度报告信息披露工作按照预定的进度推进。

在审计完成阶段，容诚会计师事务所的项目负责人就审计准则下公司和审计师的责任、审计结果、经审计的财务数据、独立性问题、双方的工作表现等情况，与公司审计委员会作了持续、充分的沟通，使得审计委员会对公司经营情况、财

务处理情况等方面有了更加深入的了解,确保了财务会计信息披露的真实、准确、完整,亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。

2024年4月22日,容诚会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计报告定稿,并根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和公司的有关要求,出具了《关于新大陆数字技术股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告》等文件,公司也如期制作完成《2023年年度报告》《2023年年度业绩公告》,容诚会计师事务所的审计人员对公司2023年年度报告及摘要中与经审计的公司2023年度财务报表及附注相关的部分进行了复核。

综上,审计委员会认为容诚会计师事务所在对公司2023年度财务报表及内部控制进行审计过程中,能够坚持独立、客观、公正的原则,本着严谨求实、独立客观的工作态度,勤勉尽责地履行审计职责,重视了解公司及公司的经营环境,关注公司内部控制的建立健全和实施情况,也重视保持与董事会审计委员会的交流、沟通,使得公司编制的财务报表均客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。其投入的专业团队人数充足、工作提早计划、内控发现及时沟通,确保了公司及时改进,为公司2023年度通过内控审计提供了充分的支撑。

新大陆数字技术股份有限公司

董 事 会

2024年4月22日