

# 江苏中天科技股份有限公司

## 关于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

### 2023年履职情况评估报告

江苏中天科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华会计师事务所”）作为公司 2023 年度财务报告及内部控制报告审计机构。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》，公司对中兴华会计师事务所在审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，中兴华会计师事务所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下。

#### 一、 资质条件

机构名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1993 年（2013 年改制为特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

首席合伙人：李尊农

执行事务合伙人：李尊农、乔久华

截至 2022 年末合伙人数量：170 人

截至 2022 年末注册会计师人数：839 人

截至 2022 年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：463 人

中兴华会计师事务所 2022 年度经审计的业务收入 184,514.90 万元，其中审计业务收入 135,088.59 万元，证券业务收入 32,011.50 万元。2022 年度上市公司年报审计 115 家，审计收费总额 14,809.90 万元。这些上市公司涉及的行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；建筑业；科学研究和技术服务业；水利、环境和公共设施管理业等。

本公司属于制造行业，中兴华会计师事务所在该行业上市公司审计客户 76 家。

#### 二、 执业记录

##### 1、 基本信息

项目合伙人及签字会计师：闻国胜先生，具有中国注册会计师资格，从业经历：自 1999 年开始从事注册会计师业务，自 2004 年一直从事上市公司审计等



证券服务业务至今，曾为无锡宏盛换热器制造股份有限公司（603090.SH）提供年度审计及内控审计服务。无事务所外兼职情况。

签字会计师：程晓芳女士，具有中国注册会计师资格，从业经历：自 2011 年起一直从事上市公司审计等证券服务业务至今，先后为江苏中天科技股份有限公司（600522）、江苏吉鑫风能科技股份有限公司（601218）等上市公司提供年度审计及内控审计服务。无事务所外兼职情况。

项目质量控制复核人：李大胜先生，中国注册会计师，从业 20 年，从事证券服务业务 14 年；2006 年取得中国注册会计师资质，2020 年开始在中兴华会计师事务所执业，近三年来为中天科技（600522.SH）、华丽家族（600503.SH）、风范股份（601700.SH）等上市公司提供年报复核服务。

## 2、诚信记录

项目合伙人闻国胜、签字注册会计师程晓芳、质量控制复核人李大胜最近三年无刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施的记录。

## 3、独立性

中兴华会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，中兴华会计师事务所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问题。

### 2、意见分歧解决

中兴华会计师事务所制定了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，中兴华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。

### 3、项目质量管理

中兴华会计师事务所建立了较为完善的质量管理体系，各业务组、各分所等执业机构执行统一的执业标准，遵守统一的质量管理制度。2023 年年度审计过



程中,严格遵守国家相关的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,守职业道德规范,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。

审计过程中,中兴华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、项目合伙人复核、项目质量控制复核。审计项目组内部复核:现场项目经理可以授权项目组高职级员工复核低职级员工的底稿以及现场项目经理本人应当对重要的审计工作底稿逐页复核;项目合伙人督促完成项目组内复核。项目质量控制复核:项目质量控制复核人员应对项目组独立性以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核,质控中心部门负责人对上市公司年报审计业务实施二次质量控制复核,风险控制委员会决定重大分歧事项的最终处理方式。

#### 4、项目质量检查

中兴华会计师事务所质量控制部负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。中兴华会计师事务所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检查;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。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

中兴华会计师事务所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中兴华会计师事务所完整、全面的质量管理体系。中兴华会计师事务所在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。2023年年度审计过程中,中兴华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。

#### 四、工作方案

中兴华会计师事务所根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况,制定全面、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、公允价值计量、资产减值、异常交易及事项、金融工具、关联方关系及其交易、对外担保及大股东及其他关联方资金占用、募集资金存放与使用、企业合并、非货币性交易、政府补助等。同时中兴华会计师事务所



制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

#### 五、人力及其他资源配置

中兴华会计师事务所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富相关行业经验的专业人员负责各业务板块的专业知识咨询。项目现场负责人以及核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

#### 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中兴华会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。中兴华会计师事务所制定了涵盖保密制度、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

中兴华会计师事务所具有良好的投资者保护能力。截止 2023 年 12 月 31 日，中兴华会计师事务所计提职业风险基金 13,602.43 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 12,000.00 万元。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

江苏中天科技股份有限公司董事会

2024年4月24日

