

# 南京高华科技股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况的评估报告

南京高华科技股份有限公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2023 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对天职国际在 2023 年度的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天职国际的证券从业资质合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达其意见，具体情况如下：

### 一、会计师事务所的基本情况

#### （一）机构信息

##### 1、基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业,下同）包括制造业、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、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 134 家。

##### 2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### 3、诚信记录

天职国际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 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

#### (二) 项目信息

##### 1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：郑斐，2014 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在天职国际执业，2020 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师 2：刘卫钦，2020 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在天职国际执业，2020 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人：王俊，2015 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天职国际执业，2020 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 家，近三年复核上市公司审计报告 5 家。

##### 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

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

## 二、质量管理水平

2023 年年度报告审计过程中，天职国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，就公司的所有重大会计审计事项均达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

天职国际实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核和独立项目质量复核。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。2023 年年度报告审计过程中，天职国际在项目质量检查方面未发现重大问题。

### **三、工作情况**

天职国际针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，配备了专业审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师资质。天职国际在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，履行了必要的审计程序，收集了适当、充分的审计证据，出具了符合公司实际情况的审计报告，切实履行了审计机构应尽职责。

### **四、人力及其他资源配备**

天职国际配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司、制造业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目合伙人由郑斐担任，项目现场负责人由刘卫钦担任。天职国际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。

### **五、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了天职国际在信息安全管理中的责任义务。天职国际制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性信息安全控制制度，在制定审计方案和开展审计工作的过程中，同时考虑到对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

南京高华科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日