

恒逸石化股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估的报告

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》的有关规定，恒逸石化股份有限公司（以下简称“公司”）对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）2023 年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

中兴华会计师事务所成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制改制，改制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。

中兴华所注册地址为：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。该所具备会计师事务所执业证书以及证券、期货相关业务资格，从事过证券服务业务。

2022 年度末合伙人数量 170 人、注册会计师人数 839 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 463 人。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，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，审计收费总额 14,809.90 万元。

公司属于“制造业”行业，中兴华所在该行业上市公司审计客户 76 家。

二、执业记录

1、项目组基本信息

中兴华所项目合伙人、签字注册会计师刘洪跃先生，中国注册会计师。1997 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在中兴华所执业，2020 年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。

签字注册会计师汪国海，2020 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公

司审计，2019 年开始在中兴华所执业，2020 年为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人孙宇先生，2014 年成为注册会计师，2014 年 7 月开始从事上市公司审计，2020 年 11 月开始在中兴华所执业，2021 年起为公司提供复核工作；近三年负责过多个上市公司审计业务项目的质量复核，包括上市公司年报及 IPO 审计和新三板挂牌企业审计等，具备相应的专业胜任能力。

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

中兴华所及上述签字注册会计师、项目质量复核合伙人等不存在违反《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

中兴华所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、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、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了中兴华所完整、全面的质量管理体系。

（一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，中兴华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技术问题。

（二）意见分歧解决

中兴华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。

（三）项目质量复核

审计过程中，中兴华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。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。签发报告复核：报告签发人应对审计工作底稿进行重点复核，并批准签发审计报告。

（四）项目质量检查

中兴华所质控部门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测试；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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

中兴华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立信完整、全面的质量管理体系。

综上，2023 年年度审计过程中，中兴华所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2023 年年度审计过程中，中兴华所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。

审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括货币资金、应收账款、存货、固定资产、营业收入、营业成本等。中兴华所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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

中兴华所配备了专属审计工作团队，核心团队均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

中兴华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，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、投资者保护能力及风险承担能力水平

中兴华所具有良好的投资者保护能力及风险承担能力，已按照有关法律法规要求投保职业保险，中兴华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 万元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

公司董事会经评估，认为中兴华所在执业资质、诚信记录、独立性、人员配置、信息安全管理等方面能够满足公司年度审计要求。在公司 2023 年度审计工作中坚持以公允、客观、公正的执业准则进行独立审计，勤勉尽责，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作并出具审计报告，审计行为规范有序，勤勉尽责，恪尽职守，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

恒逸石化股份有限公司

二〇二四年四月十九日