

上海海希工业通讯股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

上海海希工业通讯股份有限公司（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“中兴华事务所”）作为公司 2023 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中兴华事务所在 2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为中兴华事务所在资质条件、执业记录等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

1、基本情况

会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

2、人员信息

中兴华事务所首席合伙人：李尊农，2023 年度末合伙人数量为 189 人，注册会计师人数为 969 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 489 人。

3、业务规模

中兴华事务所 2022 年度经审计的收入总额 184,514.90 万元，审计业务收入 135,088.59 万元，证券业务收入 32,011.50 万元。2022 年上市公司审计客户前五

大主要行业分别为：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。2022 年上市公司审计收费 14,809.90 万元，本公司同行业上市公司审计客户 76 家。

二、执业记录

1、人员信息

签字项目合伙人：赵怡超，2018 年 3 月成为注册会计师，2015 年 1 月开始从事证券业务审计工作，2018 年 8 月开始在中兴华事务所执业；近三年签署多家证券业务审计报告，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：姚嘉茜，2018 年 12 月成为注册会计师，2015 年开始从事证券业务审计工作，2023 年 1 月开始在中兴华事务所执业；近三年签署多家证券业务审计报告，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：由中兴华质量控制部随机委派质量复核岗位人员进行复核，均为注册会计师，并负责过多个证券业务项目的质量复核，包括上市公司年报及并购重组审计、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（最近三个完整自然年度及当年）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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

中兴华事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

三、变更会计师事务所的情况说明

1、前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）已连续 9 年为公司提供审计服务，2022 年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告，上会事务所履行了审计机构应尽职责，从专业角度维护了公

公司及股东的合法权益。公司不存在已委托上会事务所开展部分审计工作后又解聘的情况。

2、变更会计师事务所的原因

公司原审计机构上会事务所为公司提供审计服务的过程中，坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映了公司的财务状况。鉴于 2023 年度财务报告审计时间安排的实际情况，结合公司自身发展需要，经公司与上会事务所友好协商，公司改聘中兴华事务所作为公司 2023 年财务报告的审计机构。

3、与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事宜与前后任事务所进行了充分沟通，上会事务所及中兴华事务所对变更事宜无异议。

四、质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，中兴华事务所就公司重大会计审计事项与公司相关职能部门及时沟通，按时解决公司重点难点问题。

2、意见分歧解决

中兴华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，需要咨询公司相关职能部门负责人，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，中兴华事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无意见分歧。

3、项目质量复核

2023 年年度审计过程中，中兴华事务所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、独立项目质量复核以及专业技术复核。

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。

4、项目质量检查

中兴华事务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

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。

5、质量管理缺陷识别与整改

中兴华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事务所完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，中兴华事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

五、年度审计工作方案

2023 年年度审计过程中，中兴华事务所针对公司的服务需求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、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

中兴华事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司年度报告披露的时间要求。中兴华事务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。

六、人力及其他资源配备

中兴华事务所配备专属审计工作团队，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等专业资质。

中兴华事务所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。

七、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中兴华事务所的信息安全保护责任和要求，并在向中兴华事务所提供文件资料时加强对涉密敏感信息的管控。中兴华事务所依法依规按照合同履行信息安全保护义务，规范信息数据处理活动，严格遵守国家有关信息安全的法律法规并认真落实监管部门对信息安全的监管要求。

八、风险承担能力水平

中兴华事务所已购买职业保险并涵盖因提供审计服务而依法所应承担的民事赔偿责任。截至 2022 年末，购买的职业保险累计赔偿限额 12,000 万元，提取职业风险基金 13,602.43 万元。

上海海希工业通讯股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日