

# 唐人神集团股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

唐人神集团股份有限公司（以下简称“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 年度财务报表审计与内部控制审计机构。根据《公司法》、《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》等规定和要求，公司对天职国际 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天职国际具备执业资质，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

#### 1、基本信息

天职国际创立于 1988 年 12 月，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、咨询服务、税务服务、法务与清算、企业估值的特大型综合性咨询机构。作为首批获得证券、期货相关业务资质的专业性咨询机构，天职国际拥有特大型企业审计、境内外上市公司审计咨询、金融相关审计、信息系统审计、会计司法鉴定、资产评估和房地产评估等多项业务资格。天职国际总部设在北京，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。

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 2 家。

#### 2、项目信息

天职国际项目合伙人、签字注册会计师 1：周睿，2007 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在该所执业，2023 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 8 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

签字注册会计师 2：邹芳，2013 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在本所执业，2013 年开始为唐人神集团股份有限公司提供审计服务。近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：高兴，2004 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2006 年开始在本所执业，近三年复核上市公司审计报告不少于 3 家。

### 3、独立性

天职国际及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、执业记录

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。

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，不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### 1、项目及意见分歧解决

天职国际具备完善的咨询和意见分歧解决机制，在执行审计业务的过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，天职国际实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

### 2、项目质量复核

天职国际针对本审计业务实施完善的项目组内部复核程序，包括外勤主管复核、项目经理复核和项目合伙人复核。外勤主管的复核旨在确保项目组已充分、正确执行审计计划并完整记录执行的审计程序；项目经理的复核旨在确定相关人员是否对已执行审计程序进行复核，并确认审计程序的执行结果符合执业准则的要求；项目合伙人的复核旨在整体上确保项目组已获取充分适当的审计证据支持审计结论和拟出具的审计报告。

### 3、项目质量检查

天职国际设立风险管理委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。天职国际质量管理体系的监控活动包括：每周或者不定期编制并通过管理平台等发布《风险与技术提示》；对举报等重大风险事项进行管理；每年组织业务质量检查，并通报检查结果，与年度考核挂钩；每年度编制业务质量与风险管理分析报告，用以评价各种质量管理制度设计和运行的缺陷，并采取适当措施。2023

年度审计过程中，天职国际未在项目质量检查方面发现重大问题。

#### **4、质量管理缺陷识别与整改**

天职国际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均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天职国际完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，天职国际在 2023 年度审计过程中未识别出质量管理缺陷。综上，2023 年度审计过程中，天职国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2023 年度审计过程中，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。审计工作围绕公司的审计重点开展，其中包括收入确认、成本核算、合并报表、关联交易等。

2023 年度审计过程中，天职国际全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司年度报告的披露时间要求。天职国际就预审、终审等阶段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。

#### **五、人力及其他资源配备**

天职国际配备了专属审计工作团队，核心团队成员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。项目实行项目合伙人负责制，项目合伙人综合考虑专业的专业知识、技术专长和实务经验及其对本公司所处的相关行业的了解程度等因素后，委派具有必要素质、专业胜任能力和时间的项目经理和其他项目组成员。

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。

#### **六、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。

#### **七、风险承担能力水平**

天职国际具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。天职国际近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉

讼而需承担民事责任的情况。

唐人神集团股份有限公司董事会

二〇二四年四月三十日