

无锡新洁能股份有限公司
关于公司对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
2023 年度履职情况的评估报告

无锡新洁能股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）作为公司 2023 年年度审计会计师事务所。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》，公司对天衡在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为近一年天衡在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

天衡成立于 2013 年，前身为始建于 1985 年的江苏会计师事务所，1999 年脱钩改制，2013 年改制为特殊普通合伙会计师事务所。注册地址为南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室。截至 2023 年 12 月 31 日，天衡拥有合伙人 85 人，注册会计师 419 人。注册会计师中，222 人签署过证券业务审计报告。

天衡已取得江苏省财政厅颁发的《会计师事务所执业证书》，具备从事 A 股企业审计业务的资质，是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批取得金融企业审计资格的会计师事务所之一。

2、项目基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：顾春华先生，2005 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2005 年 12 月份开始在天衡执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司：苏盐井神，华光环能，南方轴承，苏州科达、宏微科技等。

签字注册会计师：王天先生，2019 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2023 年 5 月份开始在天衡执业，2023 年开始为公司提供审计服务，近 3 年未签署或复核上市公司审计报告。

质量复核合伙人：常桂华女士，2000 年成为注册会计师，2004 年开始在天衡执业并从事上市公司审计，2023 年开始为公司提供审计服务。近三年已签署/

复核 11 家上市公司审计报告。

签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他情形，定期轮换符合规定。

二、执业记录

天衡及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；天衡也未因执业行为受到证监会及其派出机构的行政监管措施。

项目合伙人及签字注册会计师顾春华、质量复核合伙人常桂华及签字注册会计师王天最近 3 年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

三、质量管理水平

1、项目咨询

天衡根据与项目沟通、监督与复核相关的政策与程序，就重大审计及会计判断问题及时向风险及质量管理部及相关专业技术支持部门进行咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决天衡对于项目组内存在专业意见分歧的处理有明确的政策，规定在项目组内或项目负责人、质量复核合伙人及其他被咨询的合伙人未达成一致意见时，不能出具审计报告。近一年审计过程中，天衡就公司的所有重大会计审计事项未发生意见分歧的情况。

3、项目质量复核及检查天衡对项目组的沟通、监督与复核制定了一系列政策与程序，项目组成员在执行复核工作时，根据不同领域的重要程度和复杂程度等因素，由不同级别人员进行复核，项目合伙人积极参与解决项目执行过程中的会计、审计及项目管理的问题，进行适当的监督和复核，包括解决重要事项、识别咨询事项等，确保在出具报告前所有支持审计意见的充分、适当的审计证据均已获得。除了审计项目组内部的复核程序外，天衡对公司审计项目委派质量复核合伙人，以加强项目质量控制复核，客观评价项目组作出的重大判断以及结论。同时，会计咨询服务部在对本审计项目进行复核，指定会计专业咨询专家复核团队协助项目组复核公司的财务报表。

4、项目质量检查天衡风险及质量管理部对审计项目执行严格的内部质量监控检查制度以有效防范审计风险和保障高质量的审计执业水平，主要包括实时项目质量监控检查和已完成项目的质量监控检查。天衡始终关注质量监控检查中发现的问题，以不断完善相应的政策和程序，保持稳定的工作质量。

5、质量管理缺陷识别与整改天衡制定了与质量监控检查相关的政策与程序，风险及质量管理部针对质量监控检查或外部检查中发现的问题，及时评估事务所质量管理体系是否存在缺陷以及缺陷的重大程度和影响的广泛性，并迅速制定有效的整改措施并监督整改措施的落实及其执行的有效性。

2023 年年度审计过程中，天衡勤勉尽责，本项目质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

近一年审计过程中，天衡针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，涉及公司业务、财务、内控及信息系统等多个维度，覆盖公司重要风险领域及重要子/分公司。

近一年审计过程中，天衡基于与公司商定的时间表，开展其年度审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天衡就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成果。

五、人力及其他资源配备

天衡配备了专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，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。事务所投入足够的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

六、信息安全管理

天衡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，恪守对公司保密信息保密的责任，对执业过程中获知的所有客户保密信息严格进行保密。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，在事务所和项目组层面建立和实施了一系列有关措施及制度，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

天衡已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 1 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。天衡近 3 年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

无锡新洁能股份有限公司

2024 年 3 月 28 日