

南通江天化学股份有限公司

关于会计师事务所2023年度履职情况的评估报告

南通江天化学股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司2023年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对信永中和在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年信永中和资质等方面合规有效，在公司年报审计过程中独立、客观、公正、规范执业，公允表达其意见。具体情况如下：

一、资质条件

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012年3月2日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

首席合伙人：谭小青先生

截止2023年12月31日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人（股东）245人，注册会计师1656人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过660人。

信永中和2022年度业务收入为39.35亿元，其中，审计业务收入为29.34亿元，证券业务收入为8.89亿元。2022年度，信永中和上市公司年报审计项目366家，收费总额4.62亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、采矿业等。与公司同行业的制造业上市公司审计客户家数为237家。

二、执业记录

1. 基本信息

签字项目合伙人：刘跃华先生，2010年获得中国注册会计师资质，2016年开始从事上市公司相关审计业务，2019年开始在信永中和执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过2家。

担任独立复核合伙人：刘玉显先生，2005年获得注册会计师资质，2012年开始从事上市公司审计，2009年在信永中和会计师事务所执业，2021年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司5家。

签字注册会计师：胡正敏女士，2022年获得中国注册会计师资质，2020年开始从事上市公司审计，2022年开始在信永中和执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司1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未受到任何刑事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3. 独立性

信永中和会计师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等从业人员不存在违反《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

（一）质量控制制度

信永中和实施了完善的业务质量控制体系，为审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性提供了保障。2023年年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、公正地出具了专业报告。

（二）项目质量复核

审计过程中，信永中和建立了完善的项目质量复核管理制度。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，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，并对本公司审计项目委派复核合伙人，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。

（三）项目咨询与意见分歧解决

信永中和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。近一年审计过程中，信永中和

就公司的所有重大会计审计事项未发生意见分歧的情况。

（四）质量管理缺陷识别与整改

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，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，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

在2023年度审计过程中，信永中和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。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、研发费用、销售费用、合并报表、关联方交易等。信永中和全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司定期报告披露时间要求，并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

信永中和配备了专业的审计工作团队，项目负责人具备多年上市公司审计经验，核心成员均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

在业务开始前，公司在聘任合同中明确约定了信永中和在信息安全管理中的责任义务。信永中和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，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

截至2023年末，信永中和职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

南通江天化学股份有限公司董事会

2024年4月17日