

莱绅通灵珠宝股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职评估报告

莱绅通灵珠宝股份有限公司（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”）担任公司2023年度财务报表审计和内控审计机构。根据《公司法》、《证券法》、《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2023年度的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）”。注册地址：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，执行事务合伙人李尊农、乔久华。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（5 家）；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。

二、 续聘会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会审计委员会第十一次会议、第四届董事会第二十一次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了续聘中兴华为公司 2023 年度财务报表审计和内控审计机构，独立董事对续聘事项发表了认可的独立意见。

三、 会计师事务所履职情况评估

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年报

工作安排，中兴华对公司2023年度财务报告和内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。经审计，中兴华认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中兴华出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，中兴华根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通，切实履行了审计机构应尽的职责。

在执行审计工作的过程中，中兴华就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司独立董事、审计委员会和管理层进行了充分沟通。

四、 总体评价

公司认为中兴华在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，具备良好的职业操守和业务素质，按时完成了审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、公正、及时。

莱绅通灵珠宝股份有限公司

2024年4月17日