

合肥颀中科技股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

合肥颀中科技股份有限公司（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 年度财务报告审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对天职国际 2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估，经评估，公司认为天职国际资质、制度等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允的表达意见，具体情况如下：

一、 会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本情况

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，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，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

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（人民币，下同），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 19 家。

2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

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。

（二）项目信息

1、基本信息

（1）签字注册会计师（项目合伙人）

姓名：王兴华

执业资质：中国注册会计师

是否从事过证券服务业务：是

是否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：2005 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2006 年开始在本所执业，2020 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 6 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

(2) 签字注册会计师

姓名：刘莹

执业资质：中国注册会计师

是否从事过证券服务业务：是

是否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：2020 年成为中国注册会计师，2020 年开始从事上市公司审计，2023 年开始在天职国际执业，2023 年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 0 家。

(3) 质量控制复核人

姓名：李靖豪

执业资质：中国注册会计师

是否从事过证券服务业务：是

是否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：2015 年成为注册会计师并开始在天职国际执业，2010 年开始从事上市公司审计，2021 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 4 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

2.上述相关人员的诚信记录和独立性情况

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。

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

二、质量管理水平

2023 年年度财务报告审计过程中，天职国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，就公司的所有重大会计审计事项均达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

天职国际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和独立项目质量复核。

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，由外勤主管复核、项目经理复核和项目合伙人复核，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。

独立项目质量复核为主要安排项目组成员以外的专业人员实施独立复核，对项目组作出的重大判断和据此得出的结论作出客观评价。独立复核人及协助人员按天职国际质量管理要求实施独立复核程序，形成独立复核工作底稿。只有完成独立复核，项目合伙人才能签署审计报告。

三、信息安全管理

天职国际遵守与公司就信息安全、保密等达成的约定。天职国际制定了明确的信息安全管理和保密制度，并实施管理程序以执行制度。在执行本公司 2023 年报审计的过程中，所有项目组成员均遵守相关政策和程序。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

天职国际的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。董事会认为：天职国际在公司年度财务报告审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，履行了必要的审计程序，收集了充分且适当的审计证据，表现出了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，如期完成审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

合肥颀中科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日