

# 浙江东望时代科技股份有限公司

## 2023 年度对会计师事务所履职情况评估报告

浙江东望时代科技股份有限公司（以下简称“公司”或“东望时代”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）作为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。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》，公司对中兴财光华 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中兴财光华资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、 会计师事务所基本情况

#### （一）基本信息

中兴财光华成立于 1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙。注册地：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层，首席合伙人：姚庚春。

截至 2023 年 12 月 31 日，中兴财光华拥有合伙人 183 人，全所注册会计师 824 人；注册会计师中有 359 名签署过证券服务业务；截至 2023 年底共有从业人员 3091 人。

2023 年中兴财光华收入（未经审计）110,263.59 万元，其中审计业务收入（未经审计）96,155.71 万元，证券业务收入（未经审计）41,152.94 万元。2023 年出具 2022 年度上市公司年报审计客户数量 91 家，财务报表审计收费 10,133.00 万元，资产均值 159.39 亿元。主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等。

中兴财光华的服务范围遍及金融、证券期货、电信、钢铁、石油、煤炭、外贸、纺织、物产、电力、水利、新闻出版、科技、交通运输、制药、农牧业、房地产等行业。为企业提供上市前辅导、规范运作及上市前、后审计服务，为企业改制、资产重组、投资等经济活动提供财务、税务、经济评价和可行性研究等。

#### （二）投资者保护能力

在投资者保护能力方面，中兴财光华执行总分所一体化管理，以购买职业保险为主，2023年累计已提取职业风险基金8,849.05万元，购买的职业保险累计赔偿限额为1.16亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。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暂行办法》等文件的相关规定。

### （三）诚信记录

中兴财光华近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚6次、监督管理措施25次、自律监管措施0次、纪律处分0次。57名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚6次、监督管理措施25次、自律监管措施0次、纪律处分0次。

## 二、 2023年会计师事务所履职情况

### （一）审计工作方案

2023年年度审计过程中，中兴财光华针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、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展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。中兴财光华审计计划进度安排合理有序，有明确的进度节点控制措施和落实方法，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，满足上市公司报告披露时间要求。

### （二）质量管理水平

中兴财光华拥有专业技术团队，能及时解决公司重点难点技术问题。并且中兴财光华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。此外，中兴财光华有完善的项目质量复核和质量检查程序，确保项目组在报告出具之前按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

2023年年度审计过程中，中兴财光华勤勉尽责，有效的执行了质量管理各项措施，就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，有效地提升了工作的准确性。

### （三）人力及其他资源配备

中兴财光华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审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目合伙人由权益合伙人担任，项目现场负责人具备丰富的审计经验。

### （四）信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定了中兴财光华在信息安全管理中的责任义务。中兴财光华制定了涵盖业务工作底稿管理、信息工作管理、档案管理、保密管理等系统性的信息安全控制制度。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。

## 三、 公司对会计师事务所履职情况的评估

公司对中兴财光华的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了评估和审查，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足本公司审计工作的要求。中兴财光华在公司年报审计过程中坚持独立审计原则，客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，切实履行了审计机构应尽的职责。

浙江东望时代科技股份有限公司

2024年4月24日