

# 北京空港科技园区股份有限公司

## 关于2023年度会计师事务所履职情况评估报告

北京空港科技园区股份有限公司（以下简称公司或空港股份）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、资质条件

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企业。注册地为北京市西城区，首席合伙人为姚庚春先生。中兴财光华长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，于2020年11月2日通过了财政部、证监会从事证券服务业务会计师事务所备案。

截至2022年末，中兴财光华拥有合伙人156人、注册会计师812人（其中325名签署过证券服务业务）、从业人员3,099人。

2022年购买职业责任保险累计赔偿限额：11,600.00万元；职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和17,740.49万元；职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

### 二、执业记录

#### 1. 项目组人员信息

| 项目      | 姓名  | 注册会计师执业时间 | 开始从事上市公司审计时间 | 开始在中兴财光华执业时间 | 开始为公司提供审计服务时间 |
|---------|-----|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 项目合伙人   | 侯胜利 | 2004年     | 2017年        | 2017年        | 2023年         |
| 签字注册会计师 | 韦宇  | 2021年     | 2016年        | 2022年        | 2023年         |
| 质量控制复核人 | 王新文 | 2008年     | 2009年        | 2012年        | 2022年         |

(1) 项目合伙人近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司情况

| 姓名  | 时间            | 上市公司名称  | 职务      |
|-----|---------------|---|---------|
| 侯胜利 | 2021 年        | 万方城镇投资发展股份有限公司<br>(股票简称: 万方发展, 股票代码: 000638)  | 签字注册会计师 |
|     | 2021 年-2023 年 | 厦门致力金刚石科技股份有限公司<br>(股票简称: 致力科技, 股票代码: 831862) | 签字注册会计师 |
|     | 2022 年        | 东旭蓝天新能源股份有限公司<br>(股票简称: 东旭蓝天, 股票代码: 000040)   | 质量控制复核人 |
|     | 2022 年-2023 年 | 金鸿控股集团股份有限公司<br>(股票简称: ST 金鸿, 股票代码: 000669)   | 签字注册会计师 |
|     | 2023 年        | 北京空港科技园区股份有限公司                                | 签字注册会计师 |

注: 以上信息系项目合伙人近三年主要从业情况。

(2) 签字注册会计师近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司情况

| 姓名  | 时间            | 上市公司名称                                     | 职务      |
|-----|---------------|--|---------|
| 韦 宇 | 2022 年-2023 年 | 北京空港科技园区股份有限公司                             | 签字注册会计师 |
|     | 2023 年        | 通普信息技术股份有限公司<br>(股票简称: 通普股份, 股票代码: 839502) | 签字注册会计师 |

注: 以上信息系签字注册会计师近三年主要从业情况。

(3) 质量控制复核人近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司情况

| 姓名  | 时间            | 上市公司名称                                       | 职务      |
|-----|---------------|--|---------|
| 王新文 | 2021 年        | 天马轴承集团股份有限公司<br>(股票简称: 汇洲智能, 股票代码: 002122)   | 质量控制复核人 |
|     | 2023 年        | 中基健康产业股份有限公司<br>(股票简称: 中基健康, 股票代码: 000972)   | 质量控制复核人 |
|     | 2022 年-2023 年 | 东华软件股份公司<br>(股票简称: 东华软件, 股票代码: 002065)       | 质量控制复核人 |
|     | 2022 年-2023 年 | 博天环境集团股份有限公司<br>(股票简称: *ST 博天, 股票代码: 603603) | 质量控制复核人 |
|     | 2021 年-2023 年 | 北京空港科技园区股份有限公司                               | 质量控制复核人 |

注: 以上信息系质量控制复核人近三年主要从业情况。天马轴承集团股份有限公司于2023年6月3日发布《关于变更公司名称、证券简称及经营范围暨完成工商变

更登记的公告》，将名称由“天马轴承集团股份有限公司”变更为“汇洲智能技术集团股份有限公司”。公司证券简称由“天马股份”变更为“汇洲智能”，启用时间为2023年6月5日（星期一）；证券代码“002122”保持不变。

## 2. 诚信记录

签字项目合伙人侯胜利、签字注册会计师韦宇和项目质量复核人王新文近三年未受到行政处罚、刑事处罚、纪律处分；近三年因执行上市公司业务受到行政监管措施的具体情况，详见下表：

| 序号 | 姓名  | 处理处罚日期      | 处理处罚类型 | 实施单位  | 事由及处理处罚情况     |
|----|-----|-------------|--------|-------|---------------|
| 1  | 侯胜利 | 2021年11月17日 | 行政监管措施 | 吉林证监局 | 吉证监决（2021）28号 |

## 3. 独立性

拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《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）项目咨询

在2023年的年度审计流程中，中兴财光华展现出了高度的专业性与协作精神。他们针对公司的重大会计审计事项，积极与行业专家进行深入沟通与咨询。在这一过程中，双方团队紧密合作，不仅确保了审计工作的顺利进行，还及时攻克了公司面临的一系列重点与难点技术问题。

#### （二）意见分歧解决

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。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023年年度审计过程中，中兴财光华就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### （三）项目质量复核

审计过程中，中兴财光华实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

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，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次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。

### （四）项目质量检查

中兴财光华质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。中兴财光华所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

### （五）质量管理缺陷识别与整改

中兴财光华根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成中兴财光华完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，中兴财光华勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

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。

中兴财光华全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。中兴财光华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。

## 五、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。项目负责合伙人由管理合伙人担任，项目现场负责人具备丰富的审计经验。

## 六、信息安全管理

公司在聘任合同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，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2022年末，中兴财光华累计已提取职业风险基金约11,600.00万元，购买的职业保险累计赔偿限额约17,740.49万元，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办法》等文件的相关规定。

综上，公司认为中兴财光华的从业资质、执业记录、工作方案和人力及其他资源配备、质量管理水平、信息安全管理 and 风险承担能力等方面符合公司选聘事务所相关要求，并在2023年度年报审计过程中勤勉履职，保持了良好的独立性，公允地表达意见，较好地完成了公司2023年度年报审计工作。

