

航天长征化学工程股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

航天长征化学工程股份有限公司（以下简称公司）聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中天运）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》，公司对中天运 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为中天运在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

中天运始建于 1994 年 3 月，2013 年 12 月完成改制，取得《北京市财政局关于同意设立中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的批复》（京财会许可[2013]0079 号）。组织形式：特殊普通合伙。注册地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704。首席合伙人：刘红卫先生。

2023 年末，合伙人 54 人，注册会计师 317 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 145 人。2023 年度经审计的收入总额为 56,520.37 万元，审计业务收入为 39,534.99 万元，证券业务收入为 13,186.80 万元。

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人黄斌，1996年5月成为注册会计师，1998年3月开始在中天运执业，2013年10月开始从事上市公司审计，2019年为本公司提供过审计服务；近三年签署了2家上市公司审计报告，复核了7家上市公司审计报告。

签字注册会计师赵婷，2019年11月成为注册会计师，2016年9月开始在中天运执业，2018年12月开始从事上市公司审计，2020年开始为本公司提供审计服务；近三年签署了1家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人王红梅，1996年12月成为注册会计师，2002年5月开始在中天运执业，2007年6月开始从事上市公司审计，2019年开始担任本公司审计项目的项目质量控制复核人；近三年未签署过上市公司审计报告，复核了数十家上市公司审计报告。

2、诚信记录

前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分的情形。

3、独立性

中天运及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、质量控制制度

中天运建立了较为完善的业务质量（风险）控制体系和技术支持体系，为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。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。

2、项目质量复核

审计过程中，中天运实施完善的项目质量复核程序，主要包括签字注册会计师复核、项目合伙人复核以及项目质量控制复核。签字注册会计师复核：签字注册会计师对总体审计策略，具体审计计划，独立性，审计工作底稿，审计报告初稿进行复核，可以授权现场项目经理对低级员工的底稿初步复核。项目合伙人复核：对独立性，总体审计策略，具体审计计划，审计报告，重要审计事项进行复核。项目质量控制复核：项目质量控制复核人员对项目组独立性以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核，对审计工作底稿进行重点复核。项目合伙人在收到项目质量复核已完成的通知之后签署报告。

3、项目咨询与意见分歧解决

中天运制定了明确的专业意见分歧解决机制，根据《业务质量控制制度》中咨询与意见分歧的相关规定，项目咨询应当得到被咨询者的认可，意见分歧未得到最终处理无法签发财务报表审计报告。2023年年度审计过程中，中天运就公司的所有重大审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

4、质量管理缺陷识别与整改

中天运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其完整、全面的

质量管理体系。2023 年年度审计过程中，中天运勤勉尽责，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，中天运针对公司的实际情况，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、合并报表、关联方交易等。同时，制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

中天运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。项目负责合伙人由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计业务经理担任。

六、信息安全管理

中天运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 2023 年末，中天运已统一购买职业保险，累计赔偿限额为 1 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。

八、总体评价

公司认为中天运具备承担公司财务报表审计和内部控制审计的经验和能力，审计人员配置合理、执业能力胜任、审计行为规范，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，出具的审计报告客观、完整、清晰。

航天长征化学工程股份有限公司

2024年4月18日