

# 无锡市太极实业股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况评估报告

无锡市太极实业股份有限公司（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“中兴华所”）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。根据财政部、国务院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》，公司对中兴华所 2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、资质条件

中兴华所成立于 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 年进行合伙制改制，改制后的名称为“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。

截至 2023 年度末，中兴华所合伙人数量 189 人、注册会计师人数 969 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 489 人。

### 二、执业记录

#### 1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师：潘华先生，中国注册会计师，从业 27 年，从事证券服务业务 22 年。1999 年取得中国注册会计师执业资质，曾在江苏天华大彭会计师事务所、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执业，现为中兴华所合伙人。近三年为宏盛股份（603090.SH）、莱绅通灵（603900.SH）、中金环境（300145.SZ）等多家上市公司提供过财务审计服务。

签字注册会计师：张小萍女士，中国注册会计师，从业 20 年，从事证券服务业务 18 年。2006 年取得中国注册会计师执业资质，并在信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2020 年起在中兴华所执业。近三年为宏盛股份（603090.SH）、莱绅通灵（603900.SH）、中金环境（300145.SZ）等多家上市公司提供过年报审计服务。

项目质量控制复核人：范世权先生，中国注册会计师，从业 13 年，从事证券服务业务 9 年。2014 年取得中国注册会计师资质，2015 年开始在中兴华所执业。近三年为宝武镁业(002182.SZ)、赛福天(603028.SH)、丹化科技(600844.SH)、世荣兆业(002016.SZ)等上市公司提供过复核服务。

## 2、诚信记录

近三年中兴华所因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 2 次。中兴华所 39 名从业人员因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 37 次、自律监管措施 4 次。

项目合伙人及签字注册会计师潘华先生、张小萍女士，项目质量控制复核人范世权先生近三年未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

## 3、独立性

中兴华所及项目合伙人、签字注册会计师、项目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

## 1、项目咨询与意见分歧解决

中兴华所制定了明确的项目咨询与专业意见分歧解决机制，标准技术部负责项目执行过程中重大业务问题的咨询工作，项目组成员之间的意见分歧由业务合伙人处理，业务合伙人之间、业务合伙人与项目质量控制复核人员之间的意见分歧，提交风险控制委员会处理。2023 年度审计过程中，中兴华所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题，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。

## 2、质量控制制度

中兴华所建立了较为完善的质量控制体系，包括业务承接、人员委派、风险管理、独立复核、持续培训、定期检查等各方面管理制度确保审计质量。2023 年度审计过程中，中兴华所严格遵守国家相关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、公正地出具了审计报告。

## 3、项目质量复核

审计过程中，中兴华所实施完善的项目质量复核程序，在项目的开展中实行了小组负责人、项目负责人、项目合伙人、独立复核人员四级质量控制制度，为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。

1、小组负责人审核，全面复核项目小组编制的审计底稿，及时提出复核意见，对必须在项目现场完成的工作督促组员现场完成；

2、项目负责人二级复核，指导项目小组执行重要审计程序，全面复核项目小组的审计底稿及初步结论，严格把控审计进度，及时反馈复核意见；

3、项目合伙人三级复核，指导项目组执行重大事项的审计程序，复核重大事项的审计底稿及审计结论；

4、独立复核人员四级复核，委派具有充足时间和适当权威性的项目独立质量复核人员，对项目组作出的重大判断及据此得出的结论作出复核。

#### **四、工作方案**

中兴华所在为公司提供 2023 年度财务报表审计服务的过程中，通过了解公司环境，包括公司所处行业状况、竞争环境、公司性质等方面，分析历年公司财务报表，查询公司公开信息，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案与审计计划，包括初步确认的重要性水平、重要组成部分、重点审计领域以及预审、存货盘点、年审现场审计、与管理层治理层沟通等具体审计安排。审计工作围绕已识别的重点审计领域展开，包括：工程承包业务的收入、应收账款、合同资产、预期信用损失计量、长期资产减值，商誉减值，关联方认定及披露等。中兴华所如期与管理层、治理层进行了充分沟通并提交了工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

#### **五、人力及其他资源配备**

中兴华所配备了专业的审计工作团队，项目现场负责人以及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。中兴华所技术标准部多名专业技术人员作为后台支持团队，全程参与对审计服务的专业支持。

#### **六、信息安全管理**

公司与中兴华所签订的审计业务约定书中明确约定了中兴华所在信息安全管理中的责任义务。中兴华所制定了数据、信息与网络安全管理制度、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**

中兴华所计提职业风险基金 13,602.43 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 12,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

无锡市太极实业股份有限公司

2024 年 4 月 24 日