

# 江苏农华智慧农业科技股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

江苏农华智慧农业科技股份有限公司（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”）为公司 2023 年度财务审计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》相关规定，公司董事会对天职国际履职情况进行评估，经评估，公司认为，近一年天职国际资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达意见。具体情况如下：

### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

截至 2023 年 12 月 31 日，天职国际基本情况如下：

#### （一）基本信息

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，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 152 家。

## **（二）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 年度及 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。

## **二、执业记录**

### **（一）2023 年年报审计项目组基本情况如下：**

项目合伙人及签字注册会计师 1：张坚，2001 年成为注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在天职国际执业，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 9 家，近三年复核上市公司审计报告 1 家。

签字注册会计师 2：嵇道伟，2013 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在天职国际执业，2023 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 5 家。

项目质量控制复核人：刘宗磊，2014 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在天职国际执业，2023 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 2 家。

### **（二）诚信记录**

签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无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。

### **（三）独立性**

天职国际及签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## **三、聘任会计师事务所履行的程序**

### **（一）董事会审计委员会审议情况**

2023 年 4 月 25 日，公司召开了第九届董事会审计委员会 2023 年第三次会议，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。审计委员会认为：天职国际审计过程中勤勉尽职、遵守职业道德，在规定时间内较好的完成了公司财务

报告审计及内部控制审计相关工作，出具的报告客观、公正地反映公司 2022 年的实际情况。董事会审计委员会对天职会计师事务所 2022 年度的审计工作表示满意，建议继续聘任天职会计师事务所作为公司 2023 年度财报审计机构、内控审计机构、专项审核及其他相关鉴证业务机构。

## （二）董事会审议情况

2023 年 4 月 27 日，公司召开第九届董事会第七次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务报告及内部控制的审计机构。公司独立董事对上述议案发表了明确同意的意见。

## （三）股东大会审议情况

2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务报告及内部控制的审计机构。

## 四、2023 年年审会计师事务所履职情况

天职国际严格遵守《中国注册会计师审计准则》等执业规范，结合相关要求及公司 2023 年年度报告工作安排，对公司 2023 年度财务报告及内部控制有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

## 五、总体评价

公司董事会认为天职国际在审计过程中勤勉尽职、遵守职业道德，出具的报告客观、公正地反映公司 2023 年的实际情况。天职国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按

时完成了公司 2023 年财务报告及内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整。

江苏农华智慧农业科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十五日