

江西正邦科技股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

江西正邦科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘任大华北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（后更名为“北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）”，以下简称“德皓会计师事务所”）为公司 2024 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，公司对德皓会计师事务所履职情况进行评估，具体情况如下：

一、资质条件

德皓会计师事务所成立于 2008 年，注册地址在北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A，首席合伙人为杨雄。

截至 2024 年 12 月 31 日，德皓会计师事务所 66 人，注册会计师 300 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 140 人。2024 年度收入总额为 43,506.21 万元（含合并数，未经审计，下同），审计业务收入为 29,244.86 万元，证券业务收入为 22,572.37 万元。审计 2024 年上市公司年报客户家数 125 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。

二、执业记录

（一）项目组信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师职业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间	近三年签署及复核过上市公司审计报告家数
项目合伙人	丁莉	1994 年	1996 年	2024 年	2015 年	15 家
签字注册会计师	张玲娜	1999 年	2001 年	2024 年	2015 年	2 家

质量控制复核人	刘春	2010 年	2009 年	2024 年	2024 年	超过 30 家
---------	----	--------	--------	--------	--------	---------

（二）诚信记录

项目合伙人、质量控制复核人和本期签字注册会计师最近三年受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和纪律处分的具体情况如下：

（三）独立性

项目合伙人、质量控制复核人和本期签字会计师均具备证券服务业务经验和公司所在行业服务业务经验，均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（四）工作方案

2024 年年报审计过程中，针对公司的审计需求及实际情况，制定全面、合理的审计工作方案，重点关注持续经营、重整债务重组、收入确认、资产减值、关联交易等事项。全面配合公司审计工作，满足了上市公司报告披露时间要求。

三、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 26 日召开公司第八届董事会第一次会议、第八届监事会第一次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司拟聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构，公司董事会、监事会、审计委员会对本次变更会计师事务所事项不存在异议。此事项已经公司 2024 年 5 月 20 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。

此后，北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）名称变更为北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）。更名后的事务所各项执业资格、服务团队、单位地址、联系电话等均无变化，主体资格和法律关系不变。原北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）的各项业务、权利和义务由北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）继续承担，原有的业务关系及已签订的合同继续履行，服务承诺保持不变。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 9 日发布的《关于会计师事务所名称变更的公告》（公告编号：2025-003）

四、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2024 年年报工作安排，德皓会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对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，德皓会计师事务所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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。德皓会计师事务所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，德皓会计师事务所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、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。

五、总体评价

经评估，公司认为德皓会计师事务所在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2024 年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

江西正邦科技股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十五日