

上海至纯洁净系统科技股份有限公司

2024 年度对会计师事务所履职情况评估报告

上海至纯洁净系统科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）作为公司 2024 年度年报审计机构。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》，公司对众华 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为众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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）的前身是 1985 年成立的上海社科院会计师事务所，于 2013 年经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。众华会计师事务所（特殊普通合伙）注册地址为上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室。众华会计师事务所（特殊普通合伙）自 1993 年起从事证券服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人为陆士敏先生，2024 年末合伙人人数为 68 人，注册会计师共 359 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 180 人。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年经审计的业务收入总额为人民币 56,893.21 万元，审计业务收入为人民币 47,281.44 万元，证券业务收入为人民币 16,684.46 万元。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）上年度（2024 年）上市公司审计客户数量 73 家，审计收费总额为人民币 9,193.46 万元。众华会计师事务所（特殊普通合伙）提供服务的上市公司中主要行业为制造业，房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业等。众华会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务的上市公司中与至纯科技同行业客户共 4 家。

二、执业记录

1、基本信息

职务	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上市 公司审计时间	开始在本所执 业时间	开始为公司提供 审计服务时间
项目合伙人	孙红艳	2006 年	2006 年	2006 年	2021 年
签字注册会计师	郑明珠	2019 年	2012 年	2012 年	2021 年
质量复核合伙人	黄恺	2007 年	2007 年	2005 年	2025 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名：孙红艳

时间	上市公司名称	职务
2023 年	广东科翔电子科技股份有限公司	签字合伙人
2021 年-2023 年	上海至纯洁净系统科技股份有限公司	签字合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名：郑明珠

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2023 年	普元信息技术股份有限公司	签字会计师
2021 年-2023 年	上海至纯洁净系统科技股份有限公司	签字会计师

(3) 质量复核合伙人近三年从业情况

姓名：黄恺

时间	上市公司名称	职务
2023 年	苏州工业园区凌志软件股份有限公司	质量复核合伙人

2、诚信记录

项目合伙人近三年因执业行为收到警示函 1 次，签字注册会计师近三年因执业行为收到警示函 1 次。除此之外，项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3、独立性

签字注册会计师孙红艳、郑明珠，质量复核合伙人黄恺符合独立性要求，不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2024 年年度审计过程中，众华就公司重大会计审计事项与其技术标准部进行及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

众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、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。2024 年年度审计过程中，众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。

3、项目质量复核

审计过程中，众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。

4、项目质量检查

众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。众华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。

5、质量管理缺陷识别与整改

众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众华完整、全面的质量管理体系。

2024 年年度审计过程中，众华勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2024 年年度审计过程中，众华针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、销售费用核算、资产减值、递延

所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。

众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。众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完成各项工作。

五、人力及其他资源配备

众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。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了众华在信息安全管理中的责任义务。众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

众华具有良好的投资者保护能力，按照相关法律法规的规定，众华会计师事务所（特殊普通合伙）购买职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，符合相关规定。

上海至纯洁净系统科技股份有限公司

2025 年 4 月