

# 湖北盛天网络技术股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

湖北盛天网络技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为公司 2025 年度审计机构。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》，公司对中审众环 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中审众环在资质等方面合规有效，审计人员配置合理，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、资质条件

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。截至 2025 年 12 月 31 日，中审众环会计师事务所从业人员总数超 5,000 人，其中合伙人 237 人，注册会计师 1,306 人，其中 723 人签署过证券服务业务审计报告。

### 二、执业记录

#### （一）基本信息

项目合伙人：夏才渠，2011 年 7 月成为注册会计师，2015 年 12 月开始从事上市公司审计，2011 年 7 月开始在本所执业；2024 年起为本公司提供审计服务，近三年签署 4 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：苏小凤，2019 年 11 月成为注册会计师，2018 年 12 月开始从事上市公司审计，2019 年 11 月开始在本所执业；2024 年起为本公司提供审计服务，近三年签署 1 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人员：肖峰，2000 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，1996 年开始在本所执业；2024 年起为本公司提供审计服务，近三年复核 3 家上市公司审计报告。

## （二）诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未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。

## （三）独立性

中审众环及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### （一）质量控制制度

中审众环会计师事务所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。2025 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。

### （二）项目质量复核

中审众环会计师事务所建立了完善的项目质量复核管理制度，实施分级复核机制。近一年审计过程中，中审众环会计师事务所实施了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。

### （三）项目咨询与意见分歧解决

#### 1. 项目咨询

中审众环设立了专业技术咨询部门（技术部），负责技术标准、技术咨询、技术研发等技术支持工作，制定了专业技术咨询规程，以便于业务执行过程中对相关问题进行专业判断提供参考依据。项目组层面的咨询主要由项目合伙人及具备相应经验的人员负责。

2025 年度审计过程中，中审众环项目组就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

#### 2. 意见分歧解决

中审众环制定了明确的《意见分歧管理办法》，规定了在审计项目组内部、审计项目组与项目质量复核人员之间、审计项目组与会计师事务所质量管理体系

内执行相关活动人员之间出现意见分歧时，解决问题的相关程序和流程。当分歧未解决时，不应签署审计报告。

2025 年度审计过程中，中审众环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。

#### （四）质量管理缺陷识别与整改

中审众环会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了中审众环所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，中审众环会计师事务所在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，在 2025 年年度审计过程中，中审众环勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，未识别出质量管理缺陷。

#### 四、工作方案

在审计过程中，中审众环会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、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、资产减值、递延所得税确认、合并报表、关联方交易等。

中审众环会计师事务所全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。中审众环会计师事务所就预审、终审等阶段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提交各项工作。

#### 五、人力及其他资源配备

中审众环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。中审众环的后台支持团队包括税务、信息系统、风险管理、财务管理等多领域专家，全程参与对审计服务的支持，能够为本项目提供强有力的后台支持，确保项目的顺利实施。

#### 六、信息安全管理

中审众环会计师事务所在业务开始前，与客户就业务约定条款达成一致意见，签订业务约定书，以避免双方对业务的理解产生分歧。中审众环会计师事务所制

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、投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

#### 八、对会计师事务所履职情况的评估

按照双方签署的《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，结合公司 2025 年年报工作安排，中审众环对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了财务审计报告和内部控制审计报告，同时对公司控股股东及其他关联方资金占用情况、公司 2025 年度的募集资金存放与使用情况进行了核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环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、年度审计重点、风险判断、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

在公司年报审计过程中，中审众环会计师事务所坚持以公允、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 2025 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖北盛天网络技术股份有限公司

2026年4月24日