

# 天津膜天膜科技集团股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

天津膜天膜科技集团股份有限公司（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 年财务报告和内控审计机构。根据《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

#### 1、基本信息

（1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：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。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

（5）首席合伙人：石文先

（6）2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。

（7）2024 年经审计总收入 217,185.57 万元、审计业务收入 183,471.71 万元、证券业务收入 58,365.07 万元。

（8）2024 年度上市公司审计客户家数 244 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 35,961.69 万元，同行业上市公司审计客户家数 9 家。

#### 2、诚信记录

中审众环近三年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 3 次、自律监管措施 1 次，纪律处分 4 次，监督管理措施 10 次。从业人员在中审众环执业近三年因执业行为受到刑事处罚及自律监管措施 0 次，42 名从业人员受到行政处罚 13 人次、纪律处分 12 人次、监管措施 40 人次。

### **3、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。

## **二、项目信息**

### **1、基本信息**

签字项目合伙人：马英强，2009 年成为中国注册会计师，2011 年起开始从事上市公司审计，2017 年起开始在中审众环执业。最近 3 年签署 2 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：刘晓培，2015 年成为注册会计师，2012 年起开始从事上市公司审计，2017 年起开始在中审众环执业。最近 3 年签署 1 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：孙奇，1996 年成为注册会计师，1997 年起开始从事上市公司审计，2019 年起开始在中审众环执业，最近 3 年复核多家上市公司审计报告。

### **2、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，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### **3、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

#### 1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，中审众环就公司重大会计审计事项与公司相关业务部门及时沟通，按时解决公司重点难点问题。

#### 2、意见分歧解决

中审众环制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司相关业务部门之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司相关业务部门负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，中审众环就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无意见分歧。

#### 3、项目质量复核

2025 年年度审计过程中，中审众环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。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。确保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

中审众环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。中审众环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

中审众环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，完善了质量管理缺陷的监控。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。

### 四、工作方案

2025 年度审计过程中，中审众环针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。并针对审计人员的独立性、审计

范围、风险评估程序、重大错报风险和重点审计领域、初步判断的关键审计事项、时间和人员安排、拟实施的审计程序等与公司管理层和治理层进行了沟通。中审众环就各审计工作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成果。

## **五、人力及其他资源配备**

中审众环配备了专属审计工作团队，核心团队人员稳定，对项目团队人力安排充分、结构合理。项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。中审众环的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

## **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了中审众环在信息安全管理中的责任义务。中审众环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。

天津膜天膜科技集团股份有限公司

2026年4月24日