

南京高华科技股份有限公司

对会计师事务所履职情况的评估报告

南京高华科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）作为公司2025年度财务报告审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对中兴华在2025年度的履职情况进行了评估。经评估，公司认为中兴华的证券从业资质合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达其意见，具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

中兴华会计师事务所成立于1993年，2000年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“中兴华所”）。注册地址：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层。首席合伙人李尊农。

2025年度末合伙人数量212人、注册会计师人数1084人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数532人。

2025年收入总额（未经审计）219,612.23万元，审计业务收入（未经审计）155,067.53万元，证券业务收入（未经审计）33,164.18万元。

2025年度上市公司年报审计197家，上市公司涉及的行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；水利、环境和公共设施管理业；批发和零售业；房地产业；建筑业等，审计收费总额24,918.51万元。

2、投资者保护能力

中兴华计提职业风险基金10,450万元，购买的职业保险累计赔偿限额10,000万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年存在执业行为相关民事诉讼：在青岛亨达股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案中，中兴华被判定在20%的范围内对亨达公司承担责任部分承担连带赔偿责任。

3、诚信记录

近三年中兴华因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚7次、行政监管措施17次、自律监管措施4次、纪律处分3次。43名从业人员因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚15人次、行政监管措施34人次、自律监管措施11人次、纪律处分6人次。

(二) 项目信息

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：张洋，2015成为注册会计师，2015年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2019开始在中兴华执业，具备相应专业胜任能力，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署7家上市公司审计报告。

签字注册会计师：潘跃天，2023年成为注册会计师，2020年开始从事上市公司审计，2024年开始在中兴华执业，具备相应专业胜任能力，2024年开始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。

质量控制复核人：杨丽，2019年成为注册会计师，2015年开始从事上市公司审计，2023年开始在中兴华执业，从事证券服务业多年，2024年开始为本公司提供复核工作，最近三年复核多家上市公司审计报告，具备相应专业胜任能力。

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（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

中兴华及项目合伙人、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。

二、质量管理水平

2025年年度报告审计过程中，中兴华勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，就公司的所有重大会计审计事项均达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

中兴华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和独立项目质量复核。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。2025年年度报告审

计过程中，中兴华在项目质量检查方面未发现重大问题。

三、工作情况

中兴华针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，配备了专业审计工作团队，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资质。中兴华在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，履行了必要的审计程序，收集了适当、充分的审计证据，出具了符合公司实际情况的审计报告，切实履行了审计机构应尽职责。

四、人力及其他资源配备

中兴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、制造业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目合伙人由张洋担任，项目现场负责人由潘跃天担任。中兴华的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中兴华在信息安全管理中的责任义务。中兴华制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性信息安全控制制度，在制定审计方案和开展审计工作的过程中，同时考虑到对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

南京高华科技股份有限公司

2026年4月23日