

方正科技集团股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

方正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”）2024 年度为公司提供年报财务审计服务和内控审计服务。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》（财会〔2023〕4 号），公司对中审众环 2024 年度履职情况进行评估。具体情况如下：

一、续聘会计师事务所的情况说明

公司第十三届董事会 2024 年第一次会议及公司 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，同意公司聘任中审众环为公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，中审众环 2024 年度审计费用共计 138 万元（其中：年报审计费用 108 万元；内控审计费用 30 万元）。公司董事会审计委员会发表了书面审核意见。

二、会计师事务所基本情况

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、2024 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,304 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、2023 年经审计总收入 215,466.65 万元、审计业务收入 185,127.83 万元、证券业务收入 56,747.98 万元。

8、2023 年度上市公司审计客户家数 201 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，审计收费总额 26,115.39 万元。

三、项目执业人员记录及独立性

1、基本信息

(1)项目合伙人及签字注册会计师：江超杰，2018 年成为中国注册会计师，2012 年起开始从事上市公司审计，2018 年起开始在中审众环执业。最近 3 年签署多家上市公司审计报告。

(2)签字注册会计师：宋锦锋，2018 年成为中国注册会计师，2018 年起开始从事上市公司审计，2018 年起开始在中审众环执业。最近 3 年签署多家上市公司审计报告。

(3)项目质量控制复核人：吴梓豪，2017 年成为中国注册会计师，2014 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 年复核多家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人江超杰和签字注册会计师宋锦锋最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。项目质量控制复核合伙人吴梓豪最近 3 年收（受）行政监管措施 1 次，未受刑事处罚、行政处罚和自律处分。

3、独立性

中审众环及项目合伙人江超杰、签字注册会计师宋锦锋、项目质量控制复核人吴梓豪不存在可能影响独立性的情形。

四、质量管理水平

中审众环按照《会计师事务所质量控制准则第 5101 号—业务质量控制》中的八个组成要素进行内部质量控制管理，制定了项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面的制度，并形成统一及有效运行的质量管理体系。

五、2024 年度审计工作方案

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，结合公司 2024 年年报工作要求，中审众环对公司 2024 年年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、在财务有限公司存贷款业务情况进行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、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

六、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。项目负责合伙人由部门经理、合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务经验的高级项目经理担任。

七、信息安全管理

中审众环具有信息安全管理体制认证资质，制定了信息系统安全管理、信息化项目管理、保密制度、突发事件处理等信息安全控制制度，并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，以维护客户利益和声誉。

八、风险承担能力水平

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。职业风险基金的计提和职业保险的购买均符合相关规定。近三年，

中审众环不存在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

九、公司对中审众环履职的评估情况

经公司评估和审查后,认为中审众环的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。

中审众环在公司 2024 年财务报告及内部控制审计过程中,独立、客观、公正、规范执业,审计行为规范有序,切实履行了审计机构应尽的职责,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

方正科技集团股份有限公司

2025 年 3 月 27 日