

方正科技集团股份有限公司

2023 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”）2023 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 2023 年度履职情况进行评估。具体情况如下：

一、变更会计师事务所的情况说明

公司前任会计师事务所为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），对公司 2022 年度财务报告的审计意见类型为标准无保留意见。

公司在 2022 年破产重整过程中实现了低效资产剥离，处置了方正国际软件有限公司及方正宽带网络服务有限公司两家公司 100% 股权，公司 2023 年同比上年资产规模、业务架构等均发生重大变化，综合公司业务发展及审计工作需求等情况，公司根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，采用公开招标方式选聘会计师事务所。根据选聘结果，公司聘任中审众环为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

公司就变更会计师事务所事项与前任会计师事务所天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前沟通，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对变更事项无异议。

公司第十三届董事会 2023 年第八次会议及公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任中审众环为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，中审众环 2023 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）。公司独立董事对该事项发表了事前审核意见及独立意见，董事会审计委员会也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，本所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、2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

7、2022 年经审计总收入 213,165.06 万元、审计业务收入 181,343.80 万元、证券业务收入 57,267.54 万元。

8、2022 年度上市公司审计客户家数 195 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 24,541.58 万元，制造业同行业上市公司审计客户家数 101 家。

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 4 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1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5家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人及签字注册会计师江超杰、签字注册会计师宋锦锋和项目质量控制复核人吴梓豪最近三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、纪律处分的情况。

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、2023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2023年年报工作要求，中审众环对公司2023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 9 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 2023 年度审计工作的要求。

中审众环在公司 2023 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

2024 年 3 月 28 日