

# 苏州仕净科技股份有限公司

## 2023 年年审会计师履职情况评估报告

苏州仕净科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）作为公司 2023 年度年报审计师。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》，公司对中审亚太在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年中审亚太资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。现将 2023 年度年审会计师履职情况汇报如下：

### 一、资质条件

中审亚太于 2013 年 1 月 18 日成立，总部设在北京，注册地址为北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206。截至 2023 年末拥有合伙人 76 人。截至 2023 年末，中审亚太拥有执业注册会计师近 427 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 157 人。中审亚太 2023 年度业务总收入人民币 69,445.29 万元（经审计），其中，审计业务收入人民币 64,991.05 万元（含证券业务收入人民币 29,778.85 万元）。上年度上市公司审计客户家数 41 家，主要行业为电气机械及器材制造业、渔业、批发业、零售业、电信、广播电视和卫星传输服务、房地产业，上市公司审计收费 6,806.15 万元。

中审亚太项目合伙人庄盛旺先生，2016 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2020 年 5 月开始在中审亚太会计师事务所执业。近三年签署上市公司和挂牌公司审计报告共计 34 个。

签字注册会计徐建华先生，1994 年 12 月成为注册会计师、2014 年 9 月开始从事上市公司和挂牌公司审计、2018 年 12 月开始在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）执业；近三年签署 3 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人董孟渊，于 2004 年 6 月成为注册会计师、2020 年 11 月开始在中审亚太执业，2012 年开始从事上市公司和挂牌公司审计业务，2020 年开始从事上市公司和挂牌公司质量控制复核工作。近三年签署上市公司审计报告 0 份、签署新三板挂牌公司审计报告 1 份，复核上市公司审计报告 4 份、复核新

三板挂牌公司审计报告 28 份。

中审亚太上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、执业记录

中审亚太近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 7 次。自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。10 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 7 次和自律监管措施 2 次。

中审亚太执行公司 2023 年度审计业务的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

## 三、质量管理水平

中审亚太在执行审计业务时，严格遵守《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师职业道德守则》等其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从项目咨询、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，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

### 1、项目咨询

对于年度审计工作中项目组遇到的重点难点的技术问题，项目组会及时对重大会计审计事项与中审亚太内部的专业技术部及时确认，高效率的解决公司问题。

### 2、意见分歧解决

项目组严格执行专业意见分歧解决机制，确保项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间对公司年度审计事项中不存在专业意见的分歧，达成一致意见，并出具了公司 2023 年年度审计报告。

### 3、项目质量复核

中审亚太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。中审亚太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。

#### 4、质量管理缺陷识别与整改

中审亚太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，这些制度和政策构成中审亚太完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，中审亚太勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### 四、工作方案

中审亚太根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况，制定全面、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，其中包括营业收入、存货、应收账款及坏账准备、固定资产、在建工程、预付账款、期间费用、预计负债、合并报表与关联方交易等。同时中审亚太制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

#### 五、人力及其他资源配备

中审亚太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。

中审亚太的后台支持团队包括税务、信息系统、估值及金融工具等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

#### 六、风险承担能力水平

中审亚太具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，上年度末中审亚太已计提职业风险基金 7,694.34 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 40,000.00 万元，职业风险基金的计提及职业保险的购买能覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提和职业保险购买均符合相关规定。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）近三年无已审结的与执业行为相关的需承担民事责任的诉讼。

苏州仕净科技股份有限公司

董事会

2024年4月25日