

南方中金环境股份有限公司

关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

南方中金环境股份有限公司（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“中兴华事务所”）作为公司 2023 年年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对中兴华事务所在 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中兴华事务所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、机构基本信息

中兴华事务所成立于 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 年公司进行合伙制改制，改制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。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，执行事务合伙人李尊农、乔久华。2023 年度末合伙人数量 189 人、注册会计师人数 969 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 489 人。2022 年度经审计的业务收入 184,514.90 万元，其中审计业务收入 135,088.59 万元，证券业务收入 32,011.50 万元；2022 年度上市公司年报审计 115 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；批发和零售业；房地产业；建筑业；科学研究和技术服务业；水利、环境和公共设施管理业等，审计收费总额 14,809.90 万元。

2、项目基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：潘华先生，中国注册会计师，从业 25 年，从事证券服务业务 20 年。1999 年取得中国注册会计师执业资质，曾在江苏天华大彭会计师事务所、信永中和事务所执业，现为中兴华事务所合伙人，曾为大港股

份（002077）、弘业股份（600128）、宏盛股份（603090）、莱绅通灵（603900）等多家上市公司提供财务审计服务。

签字注册会计师 2：张小萍女士，中国注册会计师，从业 18 年，从事证券服务业务 16 年。2006 年取得中国注册会计师执业资质，并在信永中和事务所执业，2020 年起在中兴华事务所执业。曾为世联行（002285.SZ）、王府井（600859.SH）、天壕环境（300332.SZ）、宏盛股份（603090）、莱绅通灵（603900）等多家上市公司提供年报审计服务。

项目质量控制复核人 3：姜云峰先生，2015 年取得中国注册会计师执业资质，2013 年开始从事上市公司审计，2021 年 12 月起在中兴华事务所执业。曾为精研科技（300709）、银江技术（300020）、华达科技（603358）等多家上市公司提供复核服务。

3、独立性

中兴华事务所及签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

二、执业记录

近三年中兴华事务所因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 2 次。中兴华事务所从业人员 39 名从业人员因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 37 次、自律监管措施 4 次。

签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人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。

三、质量管理水平

1、质量控制制度

中兴华事务所建立了较为完善的质量控制体系，包括业务承接、人员委派、风险管理、独立复核、持续培训、定期检查等各方面管理制度确保审计质量。2023 年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审

计意见，客观、公正地出具了审计报告。

2、项目质量复核

审计过程中，中兴华事务所实施完善的项目质量复核程序，在本项目的开展中实行了小组负责人、项目负责人、项目合伙人、独立复核人员四级质量控制制度，为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。

(1) 小组负责人审核，全面复核项目小组编制的审计底稿，及时提出复核意见，对必须在项目现场完成的工作督促组员现场完成；

(2) 项目负责人二级复核，指导项目小组执行重要审计程序，全面复核项目小组的审计底稿及初步结论，严格把控审计进度，及时反馈复核意见；

(3) 项目合伙人三级复核，指导项目组执行重大事项的审计程序，复核重大事项的审计底稿及审计结论；

(4) 独立复核人员四级复核，委派具有充足时间和适当权威性的项目独立质量复核人员，对项目组作出的重大判断及据此得出的结论作出复核。

3、项目咨询与意见分歧解决

中兴华事务所制定了明确的项目咨询与专业意见分歧解决机制，标准技术部负责项目执行过程中重大业务问题的咨询工作，项目组成员之间的意见分歧由业务合伙人处理，业务合伙人之间、业务合伙人与项目质量控制复核人员之间的意见分歧，提交风险控制委员会处理。2023 年度审计过程中，中兴华事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题，所有重大会计审计事项均达成一致意见。

四、审计工作方案

中兴华事务所在为公司提供 2023 年度财务报表审计过程中，通过了解公司环境，包括公司所处行业状况、竞争环境、公司性质等方面，分析历年财务报表，查询公司公开信息，制定了全面、合理、操作性强的审计工作方案与审计计划，包括初步确认的重要性水平，重要组成部分，重点审计领域以及预审、存货盘点、年审现场审计、与管理层及治理层沟通等具体审计安排。审计工作围绕已识别的重点审计领域展开，包括：收入确认、应收账款坏账准备计提、长期资产减值、关联方认定及披露等。中兴华事务所如期与管理层、治理层进行了充分沟通并提交了工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

中兴华事务所配备了专业的审计工作团队，项目现场负责人以及核心团队人员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师执业资质。中兴华事务所技术标准部多名专业技术人员作为后台支持团队，全程参与对审计服务的专业支持。

六、信息安全管理

公司与中兴华事务所签订的审计业务约定书中明确约定了中兴华事务所在信息安全管理中的责任义务。中兴华事务所制定了数据、信息与网络安全管理制度，涵盖保密制度、突发事件处理、档案管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。

七、风险承担能力水平

中兴华事务所计提职业风险基金 13,633.38 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 12,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

八、对会计师事务所履职情况的评估

经公司评估和审查后认为中兴华事务所具有从事证券、期货相关业务审计资格，在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，切实履行了审计机构应尽的职责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

南方中金环境股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 25 日