

苏州新区高新技术产业股份有限公司

对会计师事务所履职情况评估报告

苏州新区高新技术产业股份有限公司（以下简称“苏州高新”或“公司”）聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中联”）作为公司 2024 年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中联 2024 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中联在资质方面合规有效，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

中联成立于2013年10月31日（由立信中联闽都会计师事务所有限公司转制设立），注册地址为天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1，首席合伙人邓超。

2024 年末合伙人 48 人，注册会计师 287 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 137 人。

2024年度经审计的收入总额31,555.40万元，审计业务收入25,092.21万元，证券业务收入9,972.20万元。

2024年上市公司审计客户28家，年报审计收费含税总额2,438.00万元，主要行业涉及制造业（18）、信息传输、软件和信息技术服务业（3）、租赁和商务服务业（2）、采矿业（1）、电力、热力、燃气及水生产和供应业（1）、房地产业（1）、水利、环境和公共设施管理业（1）、文化、体育和娱乐业（1）等。

二、执业记录

（一）基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上市 公司审计时间	开始在本所执 业时间	开始为本 公司提供 审计服务 时间
项目合伙人	曹宇辰	2021 年	2018 年	2020 年	2024 年
签字注册会计师	魏新宇	2021 年	2021 年	2021 年	2024 年
质量控制复核人	赵光	2011 年	2020 年	2019 年	2024 年

（1）项目合伙人近三年从业情况

姓名：曹宇辰

时间	上市公司名称	职务
2023 年	北京九强生物技术股份有限公司	项目经理
2023 年	无锡奥特维科技股份有限公司	项目经理
2022 年	北京九强生物技术股份有限公司	项目经理
2022 年	无锡奥特维科技股份有限公司	项目经理
2021 年	无锡奥特维科技股份有限公司	项目经理

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名：魏新宇

时间	上市公司名称	职务
2023 年	江苏灿勤科技股份有限公司	项目经理
2022 年	江苏灿勤科技股份有限公司	项目经理
2021 年	江苏灿勤科技股份有限公司	项目经理

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名：赵光

时间	上市公司名称	职务
2023 年	北京九强生物技术股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	江西天利科技股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	杭州初灵信息技术股份有限公司	质量控制复核人
2022 年	北京九强生物技术股份有限公司	质量控制复核人

(二) 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

上述人员过去三年没有不良记录。

(三) 独立性

中联及项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

(一) 项目咨询

2024 年度审计过程中，中联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。

（二）意见分歧解决

中联制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2024 年度审计过程中，中联就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

审计过程中，中联实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

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。

（四）项目质量检查

中联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。中联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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

中联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联完整、全面的质量管理体系。2024 年度审计过程中，中联勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2024 年度审计过程中，中联针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、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，其中包括商誉和商誉减值测试、收入确认、合并范围变动、对外投资的核算、长期资产的减值、房地产业务成本的预估、房地产业务存货跌价准备的计提、房地产业务土地增值税的计提、上市公司控股股东资金占用等。

中联全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。中联制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配置

中联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。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中联在信息安全管理中的责任义务。中联制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处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

截至 2024 年末，中联已购买的职业保险累计赔偿限额为 0.6 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业保险购买符合财政部《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

苏州新区高新技术产业股份有限公司

2025 年 4 月 26 日

