

# 新天科技股份有限公司

## 关于中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况的 评估报告

新天科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中勤万信”）作为公司 2025 年度财务报告的审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中勤万信在 2025 年度审计工作过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

中勤万信系 2013 年 12 月根据财政部《关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定》由原中勤万信会计师事务所有限公司改制而成的特殊普通合伙企业，2013 年 12 月 11 日经北京市财政局批准同意（京财会许可[2013]0083 号），2013 年 12 月 13 日取得北京市工商行政管理局西城分局核发的《合伙企业营业执照》。注册地址为北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001。中勤万信具有证监会和财政部颁发的证券期货相关业务审计资格，为 DFK 国际会计组织的成员所。中勤万信首席合伙人为胡柏和先生，未发生过变动。截至 2025 年末，中勤万信共有合伙人 79 人、注册会计师总人数 401 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。

公司审计业务由中勤万信河南分所（以下简称“河南分所”）具体承办。河南分所成立于 2004 年，负责人为苏子轩，河南分所注册地址为郑州市纬四路东段 17 号 12 层 1207 号，截至 2025 年末，河南分所拥有 250 名员工，其中注册会计师 54 人。

中勤万信 2025 年未经审计的收入总额为 48,597.23 万元，审计业务收入 41,916.05 万元，证券业务收入 11,064.17 万元。上市公司 2025 年报审计家数 35 家，审计收费总额 3,711.00 万元，客户所属行业主要为制造业，无本公司同行业上市公司审计客户。

#### （二）执业记录

中勤万信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政监管措施 3 次，自律监管措施 0 次，纪律处分 0 次，涉及从业人员 12 名。

2025 年年报审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在中勤万信执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	王猛	2008 年	2007 年	2006 年	2023 年	郑州安图生物工程股份有限公司、河南凯旺电子科技股份有限公司、河南天马新材料股份有限公司、新天科技股份有限公司
签字注册会计师	王猛	2008 年	2007 年	2006 年	2023 年	郑州安图生物工程股份有限公司、河南凯旺电子科技股份有限公司、河南天马新材料股份有限公司、新天科技股份有限公司
	李俊会	2018 年	2016 年	2016 年	2021 年	新天科技股份有限公司
项目质量控制复核人	倪俊	1998 年	2000 年	1999 年	2023 年	河南豫光金铅股份有限公司、顾地科技股份有限公司、濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、河南中原高速公路股份有限公司、河南天马新材料股份有限公司、新天科技股份有限公司

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、行政处罚、行政监管措施和自律处分的情况，无不良诚信记录。

### （三）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十二次会议及 2024 年年度股东会审议通过了《关于聘任公司 2025 年度审计机构的议案》，同意公司聘任中勤万信为公司 2025 年审计机构。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况评估

### （一）人力及其他资源配备情况

中勤万信在担任公司 2025 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。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。

### （二）审计工作方案及其实施

2025 年年度审计过程中，中勤万信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、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，其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、租赁、在建工程、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。中勤万信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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

### **（三）审计质量管理**

中勤万信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和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，从业务承接、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。

#### **1、项目咨询**

2025 年年度审计过程中，中勤万信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。

#### **2、意见分歧解决**

2025 年年度审计过程中，中勤万信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见分歧。

#### **3、项目质量复核**

审计过程中，中勤万信实施完善的项目质量复核程序，重点关注项目独立性和职业道德、业务质量管理政策和程序、执行程序恰当性、证据充分及完整性等。

#### **4、项目质量检查**

中勤万信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。中勤万信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。

#### **5、质量管理缺陷识别与整改**

中勤万信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勤万信完整、全面的质量管理

体系。2025 年年度审计过程中，中勤万信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。基于该质量管理体系，中勤万信在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

#### **6、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了中勤万信在信息安全管理中的责任义务。中勤万信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。

#### **7、风险承担能力水平**

中勤万信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，截止 2025 年年末，中勤万信共有职业风险基金余额 5,447.17 万元，未发生过使用职业风险金的情况，此外中勤万信每年购买累计赔偿限额为 8,000 万元的职业责任保险，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年中勤万信未因执业行为发生相关民事诉讼情况。

### **三、2025 年年审会计师事务所履职情况评估意见**

综上，公司认为中勤万信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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

新天科技股份有限公司

董事会

二〇二六年三月二十七日