

南方泵业股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

南方泵业股份有限公司（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“中兴华所”）作为公司 2025 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》等规定和要求，公司对中兴华所在 2025 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、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本信息

中兴华会计师事务所成立于 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）”（以下简称“中兴华所”）。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。

2025 年度末合伙人数量 212 人、注册会计师人数 1084 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 532 人。

2025 年收入总额（未经审计）219,612.23 万元，审计业务收入（未经审计）155,067.53 万元，证券业务收入（未经审计）33,164.18 万元。

2025 年度上市公司审计客户 197 家，上市公司涉及的行业主要包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；采矿业等，2025 年度上市公司审计收费总额 24,918.51 万元。

（二）投资者保护能力

中兴华所计提职业风险基金 10,450 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年存在执业行为相关民事诉讼：在青岛亨达股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案中，中兴华会计师事务所被判定在 20% 的范围内对亨达公司承担责任部分承担连带赔偿责任。上述案件已完结，且中兴华已按期履行终审判决，不会

对中兴华履行能力产生任何不利影响。

（三）诚信记录

近三年中兴华所因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 7 次、行政监管措施 17 次、自律监管措施 4 次、纪律处分 3 次。43 名从业人员因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 15 人次、行政监管措施 34 人次、自律监管措施 11 人次、纪律处分 6 人次。

二、2025 年度会计师事务所履职情况

（一）项目信息

项目合伙人、签字注册会计师：潘华先生，中国注册会计师，从业 29 年，从事证券服务业务 24 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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执业，现为中兴华所合伙人。

签字注册会计师：张小萍女士，中国注册会计师，从业 22 年，从事证券服务业务 20 年。2006 年取得中国注册会计师执业资质，曾在信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2020 年起在中兴华所执业。

项目质量控制复核人：姜云峰先生，中国注册会计师，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 月起在中兴华所执业。

项目合伙人及签字注册会计师潘华先生、张小萍女士，项目质量控制复核人姜云峰先生近三年为多家上市公司提供服务，近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分，不存在可能影响独立性的情形。

（二）质量管理水平

1. 质量控制制度

中兴华所建立了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。在 2025 年度审计过程中，该所严格遵守国家相关法律法规和中国注册会计师审计准则的规定，遵守职业道德规范，遵守上述质量控制制度，客观、公正地发表了审计意见。

2. 项目质量复核

审计过程中，中兴华所严格实施多级项目质量复核机制。项目组内部实行三级复核，各项目小组编制的工作底稿，先由各小组负责人执行一级复核，再提交项目负责人执行二级复核，最后由项目合伙人执行三级复核。项目组内部完成复核后，报送质控中心指派的质量控制复核人员执行独立复核。

3. 项目咨询与意见分歧解决

中兴华所制定了明确的项目咨询与专业意见分歧解决机制。技术标准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负责处理；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审议决策。2025 年度审计过程中，中兴华所就公司重大会计审计事项与技术标准部保持及时咨询和沟通，快速解决重点难点技术问题，所有重大会计审计事项均达成一致意见。

（三）审计工作方案

在 2025 年度审计过程中，中兴华所基于对行业状况、市场环境及公司经营情况、内部控制的评估，通过分析历史财务数据、同行业对标公司信息核查，制定了科学严谨、操作性强的审计工作方案与审计计划，重点关注收入确认、应收账款坏账准备计提、长期资产减值等重点审计领域。在执行阶段，中兴华所严格按照审计计划有序推进各项工作，如期与公司管理层及治理层进行沟通，并按时提交审计成果，充分满足了公司报告披露的时间要求。

（四）人力及其他资源配备

中兴华所配备了专业的审计工作团队，项目现场负责人及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。中兴华所技术标准部多名专业技术人员作为后台支持团队，全程参与审计服务的专业支持。

（五）信息安全管理

公司与中兴华所在签订的审计业务约定书中，明确约定了中兴华所在信息安全管理方面的责任与义务。中兴华所建立了涵盖档案管理、保密制度、突发事件应急处理机制等内容的数据、信息与网络安全管理制度，形成了系统性的信息安全体系。在审计方案的制定及实施过程中，注重对敏感及保密信息的识别、处理、脱敏与归档管理，并确保相关措施得到有效执行。

三、总体评价

公司认为中兴华所在公司年报审计过程中坚持以独立、客观、公正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。

南方泵业股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 20 日