

# 方正科技集团股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责 情况报告

方正科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）2023 年度为公司提供年报财务审计服务和内控审计服务。根据《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，公司董事会审计委员会对中审众环 2023 年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、会计师事务所基本情况

1、机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

2、成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

3、组织形式：特殊普通合伙企业

4、注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

5、首席合伙人：石文先

6、2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

7、2022 年经审计总收入 213,165.06 万元、审计业务收入 181,343.80 万元、证券业务收入 57,267.54 万元。

8、2022 年度上市公司审计客户家数 195 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 24,541.58 万元，制造业同行业上市公司审计客户家数 101 家。

## 二、变更会计师事务所履行的程序

公司第十三届董事会 2023 年第八次会议及公司第三次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任中审众环为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，中审众环 2023 年度审计费用共计 138 万元（其中：年报审计费用 108 万元；内控审计费用 30 万元）。公司独立董事对该事项发表了事前审核意见及独立意见，董事会审计委员会也发表了书面审核意见。

## 三、会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作要求，中审众环对公司 2023 年年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，并出具了审计报告；同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、在财务有限公司存贷款业务情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中审众环出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

## 四、对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师

事务所履行监督职责的情况如下：

2023年11月20日，召开第十三届董事会审计委员会2023年第五次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。审计委员会对中审众环的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等信息进行了充分的了解和审查，认为其具备为上市公司提供审计服务的专业资质和专业能力，能够满足公司审计工作要求。审计委员会同意公司变更会计师事务所，拟聘任中审众环为公司2023年度财务报告审计机构和内部控制审计机构；同意相关审计费用的金额与确定方式；同意将《关于变更会计师事务所的议案》提交董事会审议。

2024年1月24日，召开第十三届董事会审计委员会2024年第一次会议，审计委员会及公司高级管理人员与中审众环审计工作负责人就公司2023年年度报告审计举行第一次沟通会，对年度审计的总体审计策略包括审计范围、时间安排、项目团队、审计重点、关键审计事项及工作成果等进行沟通。

2024年3月15日，召开第十三届董事会审计委员会2024年第二次会议，审计委员会及公司高级管理人员与中审众环审计工作负责人就公司2023年年度报告审计举行第二次沟通会，审阅了公司2023年财务报告及内部控制审计报告初稿，与中审众环审计工作负责人就2023年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。

2024年3月28日，召开第十三届董事会审计委员会2024年第三次会议，审计委员会审议通过了《公司2023年度财务报告（经审计）》《公司2023年度内部控制评价报告》《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》，同意将相关议案提交董事会审议。

## 五、总体评价

董事会审计委员会严格遵守《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为中审众环在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具了公司 2023 年度财务报告审计意见和内部控制审计意见。

（以下无正文）

（本页无正文，为《方正科技集团股份有限公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告》之签字页）

---

祁卫红

---

蔡一茂

---

张扬

方正科技集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年三月二十八日