

# 北京四方继保自动化股份有限公司

## 关于对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》和公司的《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，对中证天通 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。

经评估，公司认为中证天通在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。

具体情况如下：

### 一、 2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一） 机构信息

##### 1. 基本信息

中证天通成立于 80 年代初，是我国第一批获准从事证券相关业务审计资格的事务所，2014 年 1 月 2 日完成特殊普通合伙改制，具有证券期货业资质、军工涉密业务咨询服务安全保密资质等多种服务资质。注册地址为北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326，首席合伙人是张先云。截止 2023 年 12 月 31 日，中证天通合伙人和注册会计师分别为 51 人和 287 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 76 人。

##### 2. 投资者保护能力

截至 2023 年末，中证天通计提职业风险基金累计 1,203.41 万元，购买职业保险累计赔偿限额 20,000.00 万元。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。

##### 3. 诚信记录

中证天通近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政监管措施 14 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。14 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政监管措施 14 次、监督管理措施 0 次和自律监管措施 2 次。

## **(二) 项目信息**

### **1. 基本信息**

项目合伙人：姜长龄，2010 年成为注册会计师，2002 年开始从事审计，2010 年开始从事上市公司（和挂牌公司）审计，2010 年开始在中证天通执业，2019 年开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 3 份，挂牌公司审计报告 3 份。

签字注册会计师：龚昊，2018 年成为注册会计师，2013 年开始从事审计，2019 年开始从事上市公司（和挂牌公司）审计，2018 年开始在中证天通执业，2022 年开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 3 份，挂牌公司审计报告 6 份。

项目质量复核人信息：牛浩，2021 年成为中国注册会计师，2017 年开始从事上市公司审计，2017 年 7 月开始在中证天通执业，2022 年 3 月开始从事质量控制复核工作；近三年复核的上市公司 2 家，挂牌公司 12 家，其中：2022 年度复核丰原药业、新力金融等上市公司审计报告。

### **2. 诚信记录**

上述项目合伙人、签字注册会计师和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。

### **3. 独立性**

中证天通及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

### **4. 工作方案**

中证天通根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。中证天通审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，

同时制定了详细的审计计划与时间安排,包括预审工作、盘点、年报审计工作等,能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果,充分满足了上市公司报告披露时间要求。

## **5. 人力及其他资源配备**

中证天通配备了专业的审计工作团队,配备具有丰富相关行业经验的专业人员负责各业务板块的专业知识咨询。项目现场负责人以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。

### **二、 聘任会计师事务所履行的程序**

董事会审计委员会对中证天通进行了充分了解和沟通,对其专业资质、业务能力、独立性、投资者保护能力、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价,认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力,能够满足公司审计工作的要求,同意续聘中证天通为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构,并提交公司董事会审议。经公司第七届董事会第四次会议及 2022 年度股东大会审议,同意聘任中证天通担任公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

### **三、 2023 年度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》和其他职业规范,结合公司 2023 年年报工作安排,中证天通对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计。

在执行审计工作的过程中,中证天通及相关审计人员就独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通,并达成一致意见。

### **四、 总体评价**

公司经对中证天通的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等执业情况进行了充分了解和审查,认为满足为公司提供审计服务的资质要求,具备良好的履职能力,具有上市公司审计工作的丰富经验,能严格遵循独立、客观、公允的原则开展审计工作,切实履行审计机构应尽的职责。

北京四方继保自动化股份有限公司

2024年03月18日