

# 正元地理信息集团股份有限公司

## 对会计师事务所2023年度履职情况评估报告

正元地理信息集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）为公司2023年度财务报告及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等要求，公司对中天运2023年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、资质条件

#### （一）基本信息

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）始建于1994年3月，2013年12月13日完成转制，取得《北京市财政局关于同意设立中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的批复》（京财会许可〔2013〕0079号）。注册地址为北京市，首席合伙人为刘红卫先生。中天运具有行业主管部门颁发的会计师事务所执业证书，在财政会计行业管理系统和证监会备案系统中已完成备案。

截至2023年末，中天运合伙人54名、注册会计师317名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师145名。2023年度中天运为50家上市公司提供年报审计服务，涉及的主要行业包括制造业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、水利环境和公共设施管理业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费4,529万元。同行业上市公司审计客户3家。

#### （二）人员信息

项目合伙人唐宗明，2000年6月成为注册会计师，2016年9月开始从事上市公司审计，2016年9月开始在中天运执业，2022年开始为本公司提供审计服务；近三年签署了3家上市公司审计报告，复核了2家上市公司审计报告。

签字注册会计师刘影，2002年6月成为注册会计师，2013年10月开始从事上市公司审计，2016年12月开始在中天运执业，2022年开始为本公司提供审计服务；近三年签署了3家上市公司审计报告，复核了0家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人张志良，1998年6月成为注册会计师，2008年11月开始

从事上市公司审计，2013年10月开始在中天运执业，本年担任本公司审计项目的项目质量控制复核人；近三年签署了4家上市公司审计报告，复核了3家上市公司审计报告。

中天运及项目合伙人唐宗明、签字注册会计师刘影、项目质量控制复核人张志良不存在可能影响独立性的情形。

## 二、诚信记录

项目合伙人唐宗明、签字注册会计师刘影近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分的情形如下表：

姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
唐宗明、刘影	《关于对唐宗明、刘影采取出具警示函措施的决定》（[2023]20号）	警示函措施	中国证监会上海专员办	函证程序、控制测试、分析性程序、收入实质性程序和其他实质性程序中存在执行不到位的情况。

项目质量控制复核人张志良近三年不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分的情形。

## 三、会计师事务所履职情况评估

### （一）人力资源配备

中天运在担任公司2023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专业资质。审计团队成员能够做到恪尽职守，同时具有较好的沟通能力，积极推进审计工作的开展，工作效率较高。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

### （二）审计工作方案及实施情况

2023年度审计过程中，中天运针对公司的服务需求并结合公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，并以此为依据，及时与公司相关部门沟通审计计划的审计范围、时间及人员安排，以及识别的可能存在重大风险的领域等情况。

中天运能够根据计划合理安排审计进度，恰当把握工作节奏，按时整理、提供相关审计资料，保证审计报告公允、客观，审计结论全面、完整。及时完成会

计师事务所内部复核、确认流程，在预定时间内完成并签署审计报告，满足公司年度报告披露的时间要求。

### （三）项目质量复核

中天运在执行审计业务时，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，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。

### （四）信息安全管理

公司在《审计业务约定书》中明确约定了中天运在信息安全管理中的责任义务。中天运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。

### （五）审计沟通

中天运审计团队具有良好的沟通能力，在执行审计工作的过程中，能够与公司管理层保持高效的沟通，年审会计师与公司管理层、审计与风险管理委员会（以下简称“审计委员会”）的沟通情况如下：

1、2023年11月15日，负责公司审计项目的签字会计师、项目负责人与公司财务负责人、审计委员会召开2023年年报审前沟通会，对公司2023年年报审计范围、审计时间安排、重大审计风险、年度审计重点等事项进行了充分沟通。

2、2024年4月16日，公司第二届董事会审计与风险管理委员会第十二次会议以现场结合通讯方式召开，负责公司审计项目的签字会计师、项目负责人向公司财务负责人、审计委员会汇报了2023年年报的审计结果、关键审计事项、在审计中发现的重大问题等事项，并对公司经营亏损、关联交易及关联往来、应收账款等事项进行了充分沟通。审计委员会审议通过公司2023年年度报告、2023年内部控制评价报告、2023年财务决算及2024年财务预算报告等议案，并同意将上述议案提交董事会审议。

## 四、总体评价

中天运在公司2023年度审计过程中，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2023年年报审计相关工作，

审计行为规范有序，客观、公正地对公司财务报表发表意见，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

正元地理信息集团股份有限公司董事会

2024年4月27日