



证券代码：002723

证券简称：小崧股份

公告编码：2026-024

## 广东小崧科技股份有限公司

### 董事会对会计师事务所2025年度履职情况的评估报告

广东小崧科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）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》和《公司章程》《公司审计委员会议事规则》的相关规定，公司董事会对中兴华所2025年度履职情况进行了评估。经评估，本公司董事会认为，2025年度中兴华所在资质条件等方面合规有效，能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见。评估报告具体内容如下：

#### 一、2025年度年审会计师基本情况

##### （一）机构基本信息

事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2013年11月4日	组织形式	特殊普通合伙企业
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	2025年末合伙人数量	212
2025年末职业 人员数量	注册会计师		1084
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		532
2024年（经审 计）业务收入	业务总收入	203,338.19万元	
	审计业务收入	154,719.65万元	
	证券业务收入	33,220.05万元	
2024年上市公 司审计情况	客户家数	169家	
	审计收费总额	22,208.86万元	
	涉及主要行业	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	
	本公司同行业（制造业）上市公司审计客户家数	103家	

##### （二）项目组信息



项目组 成员	姓名	开始为本公司提 供审计服务时间	工作情况
项目合 伙人	王田	2025年	2004年6月成为注册会计师，从事上市公司审计服务超过10年。2021年8月开始在中兴华所执业。近三年签署或复核上市公司审计报告3家次。
签字注册 会计师	邱淑珍	2025年	1995年10月成为注册会计师，1998年取得特许证券注册会计师资质证书。2013年10月开始在中兴华所执业。近三年签署或复核上市公司审计报告10家次。
项目质量 控制复 核人	王祖诚	2021年	注册会计师，从事证券服务业务超过5年，目前任职事务所项目质量复核岗位，负责过多个上市公司审计业务项目的质量复核，包括上市公司年报及并购重组审计、IPO审计和新三板挂牌企业审计等，具备相应的专业胜任能力。近三年复核多家上市公司审计报告。

## 二、诚信情况

中兴华所近三年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次和纪律处分3次；43名从业人员近三年因执业行为刑事处罚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人次和纪律处分6人次。

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，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、纪律处分的具体情况。

## 三、质量管理水平

### （一）质量管理体系

中兴华所建立了较为完善的质量管理体系，各业务组、各分所等执业机构执行统一的执业标准，遵守统一的质量管理制度。2025年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、公正地出具了专业报告。

### （二）项目质量复核

审计过程中，中兴华所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、项目质量控制复核。审计项目组内部复核：现场项目经理可以授权项



项目组高职级员工复核低职级员工的底稿以及现场项目经理本人应当对重要的审计工作底稿逐页复核；项目合伙人督促完成项目组内复核。项目质量控制复核：项目质量控制复核人员应对项目组独立性以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核，质量管理部部门经理、部门副经理对上市公司年报审计业务实施二次质量控制复核。

### **（三）项目咨询与意见分歧解决**

中兴华所制定了明确的专业意见分歧解决机制，根据《技术咨询与意见分歧处理实施办法》中咨询与意见分歧的相关规定，在项目咨询应当得到被咨询者的认可，意见分歧未得到最终处理无法签发财务报表审计报告。2025年度审计过程中，中兴华所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### **（四）项目质量检查**

中兴华所质量管理部负责对质量管理体系的监督和运行整改承担责任。

中兴华所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检查；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。

### **（五）质量管理缺陷识别与整改**

中兴华所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兴华所完整、全面的质量管理体系。中兴华所在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

2025年度审计过程中，中兴华所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## **四、工作方案**

中兴华所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。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入利润核算情况；流动性风险；应收账款及预付款项；资金占用、关联交易情况；出售资产；内部控制情况；资产减值计提等。

审计过程中，中兴华所全面配合公司审计工作，充分满足了公司定期报告和



审计报告披露时间要求。同时中兴华所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。

## 五、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，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。

## 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中兴华所在信息安全管理中的责任义务。中兴华所制定了涵盖保密制度、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。

## 七、风险承担能力水平

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，且中兴华所已按期履行终审判决，不会对中兴华所履行能力产生任何不利影响。

经评估，公司认为中兴华所具有证券、期货相关业务从业资质，具备承担公司财务报表审计和内部控制审计的经验和能力，审计人员配置合理、执业能力胜任，在信息安全保密管理、投资者保护能力及独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求，出具的审计报告能够公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，符合公司的实际情况。

广东小崧科技股份有限公司董事会

2026年4月25日