

# 上海华峰铝业股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

上海华峰铝业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2025 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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关法律法规及《公司章程》要求，公司对立信 2025 年度审计履职情况进行了全面评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所资质条件

#### 1、基本信息

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

简介：立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，在新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年度末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务

收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，主要行业：制造业、科学研究和技术服务业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、金融业及建筑业，审计收费总额 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 4 家。

## 2、投资者保护能力

截至 2025 年度末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉 (仲裁) 人	被诉 (被仲裁)人	诉讼 (仲裁)事 件	诉讼 (仲裁)金 额	诉讼(仲裁)结果
投资者	金亚科技、 周旭辉、 立信	2014 年报	尚余 500 万 元	部分投资者以证券虚假陈述 责任纠纷为由对金亚科技、 立信所提起民事诉讼。根据 有权人民法院作出的生效判 决，金亚科技对投资者损失 的 12.29% 部分承担赔偿责任， 立信所承担连带责任。立 信投保的职业保险足以覆盖 赔偿金额，目前生效判决 均已履行。
投资者	保千里、东北证券、 银信评估、立信等	2015 年重 组、2015 年 报、2016 年 报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年 度报告、年度报告；2017 年 半年度报告以及临时公告存 在证券虚假陈述为由对保千 里、立信、银信评估、东北

起诉 (仲裁) 人	被告 (被仲裁)人	诉讼 (仲裁)事 件	诉讼 (仲裁)金 额	诉讼(仲裁)结果
				证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月29日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的15%部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

### 3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚7次、监督管理措施42次、自律监管措施6次和纪律处分3次，涉及从业人员151名。

## 二、执业记录

### 1、基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上市 公司审计时间	开始在本所执 业时间	开始为本公司 提供审计服务
项目合伙人	杨金晓	2009年	2009年	2009年	2025年
签字注册会计师	兰惠涛	2025年	2018年	2025年	2020年
质量控制复核人	俞伟英	2007年	2006年	2007年	2022年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：杨金晓

时间	上市公司名称	职务
2023 年	浙江长华汽车零部件股份有限公司	签字注册会计师
2023 年	浙江东方基因生物制品股份有限公司	签字注册会计师
2023-2025 年	宁波球冠电缆股份有限公司	质量控制复核人
2024-2025 年	江苏迈信林航空科技股份有限公司	质量控制复核人
2024-2025 年	苏州艾隆科技股份有限公司	质量控制复核人
2024-2025 年	浙江宏业农装科技股份有限公司	质量控制复核人
2025 年	华峰化学股份有限公司	签字合伙人
2025 年	浙江力聚热能装备股份有限公司	签字合伙人
2025 年	上海华峰铝业股份有限公司	签字合伙人

注：以上信息系项目合伙人近三年主要从业情况。

表格中时间为审计报告出具时间，即时间记录为 2025 年，实际对应 2024 年年报审计。

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：兰惠涛

时间	上市公司和挂牌公司名称	职务
2025 年	上海华峰铝业股份有限公司	签字注册会计师

注：以上信息系签字注册会计师近三年主要从业情况。

表格中时间为审计报告出具时间，即时间记录为 2025 年，实际对应 2024 年年报审计。

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：俞伟英

时 间	上市公司和挂牌公司名称	职务
2023-2025 年	铁流股份有限公司	签字合伙人
2023-2025 年	宁波拓普集团股份有限公司	签字合伙人
2023-2025 年	浙江本立科技股份有限公司	签字合伙人
2023-2025 年	三力士股份有限公司	签字合伙人
2023-2025 年	上海移远通信技术股份有限公司	签字合伙人
2023-2025 年	江苏国茂减速机股份有限公司	签字合伙人
2023-2025 年	日月重工股份有限公司	签字合伙人

时 间	上市公司和挂牌公司名称	职务
2023-2025 年	浙江春风动力股份有限公司	质量控制复核人
2023-2025 年	上海华峰铝业股份有限公司	质量控制复核人
2024-2025 年	浙江网盛生意宝股份有限公司	质量控制复核人
2024-2025 年	浙江丰茂科技股份有限公司	质量控制复核人
2025 年	杭州钢铁股份有限公司	质量控制复核人

注：以上信息系质量控制复核人近三年主要从业情况。

表格中时间为审计报告出具时间，即时间记录为 2025 年，实际对应 2024 年年报审计。

## 2、诚信记录

项目合伙人、独立复核合伙人、签字注册会计师近三年无执业行为受到刑事处罚，无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，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。上述人员过去三年没有不良记录。

## 3、独立性

立信会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 三、质量管理水平

1、项目咨询管理：2025 年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与技术标准部及时咨询，能够按时解决公司重点、难点问题。

2、意见分歧解决机制：立信制定了明确的专业意见分歧解决机制。在项目组与项目质量复核人存在未解决的专业意见分歧时，项目组及时向技术标准部咨询，在专业意见分歧解决之后出具报告。2025 年年度审计过程中，立信就公司所有重大会计审计事项不存在未解决

的意见分歧。

3、项目质量复核：立信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。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查：立信质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。立信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测试；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。

5、质量管理缺陷识别与整改：立信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，构成完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到有效执行。

#### **四、工作方案**

2025 年度审计中，立信结合公司行业特点及实际经营情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，审计重点聚焦收入确认、资产减值、关联方交易、合并报表等关键领域。立信严格遵循既定审计计划与时间安排，全面配合公司年报披露工作要求，与公司管理层、审计委员会保持高频次、多维度沟通，及时同步审计进展，按

时完成各阶段审计任务。

## 五、人力及其他资源配备

立信在担任公司 2025 年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，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等专业资质。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人由资深审计经理担任。立信的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

## 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信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。

## 七、风险承担能力水平

立信具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截至 2025 年度末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

## 八、总体评价

综上，公司认为立信具备证券、期货相关业务从业资质及丰富的制造业上市公司审计经验，专业胜任能力突出；审计团队配置合理、

执业水平过硬，在 2025 年度审计过程中严格遵循《中国注册会计师审计准则》，保持独立、客观、公正的执业原则；质量管理体系健全有效，工作方案科学可行，信息安全管理规范，风险承担能力良好。

立信在 2025 年度审计工作中勤勉尽责，通过多轮沟通及时反馈审计进展，高效解决审计过程中的各类问题，按时完成财务报告审计、内部控制审计及专项核查工作，出具的审计报告能够公允反映公司财务状况、经营成果和现金流量，符合公司实际情况及监管要求。立信的履职表现满足公司对审计机构的各项要求，公司对其 2025 年度履职情况予以认可。

上海华峰铝业股份有限公司

2026 年 3 月 25 日

