

# 北京京运通科技股份有限公司

## 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

北京京运通科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）作为公司 2025 年度财务和内控审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对大信 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为大信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

大信会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206，首席合伙人谢泽敏先生。截至 2025 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 3,914 人，其中合伙人 182 人，注册会计师 1,053 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

大信 2024 年度业务收入 15.75 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 13.78 亿元、证券业务收入 4.05 亿元。2024 年上市公司年报审计客户 221 家（含 H 股），平均资产额 195.44 亿元，收费总额 2.82 亿元。主要分布于制造业，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，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业。公司同行业上市公司审计客户 10 家。

### 二、执业记录

#### 1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师：吴育岐，拥有注册会计师、注册税务师执业资质。2008 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计工作，2007 年开始在大信会计师事务所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署的上市公司审计报告有 4 家。未在其他单位兼职。

签字注册会计师：吴微微，拥有注册会计师执业资质。2020 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计工作，2020 年开始在大信会计师事务所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署的上市公司审计报告有 2

家。未在其他单位兼职。

项目质量控制复核人：龙娇，拥有注册会计师执业资质。2009 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计工作，2025 年开始从事上市公司审计质量复核工作，2024 年开始在大信会计师事务所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务。近三年复核上市公司审计报告 2 家。未在其他单位兼职。

## **2、诚信记录**

项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、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**

项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益。

## **三、质量管理水平**

### **1、项目咨询**

2025 年年度审计过程中，大信就公司重大会计审计事项与公司相关部门及时咨询，按时解决公司重点难点审计问题。

### **2、意见分歧解决**

大信制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司相关部门之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司相关部门负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，大信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。

### **3、项目质量复核**

审计过程中，大信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。

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**

大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。大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**

大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，这些制度和政策构成大信完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，大信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2025年年度审计过程中，大信针对公司的服务需求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，其中包括收入确认、成本核算、费用核算、资产减值、递延所得税确认、合并报表等。

大信全面配合公司审计工作，满足上市公司报告披露时间要求，根据审计安排按时提交各项报告。

#### **五、人力及其他资源配备**

大信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，拥有中国注册会计师专业资质，且按照职业道德守则的规定保持了独立性。

#### **六、信息安全管理**

大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**

大信按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额之和超过2亿元。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。

北京京运通科技股份有限公司董事会

2026年4月29日