

四川华丰科技股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

四川华丰科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请了北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（原名“北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）”，以下简称“北京德皓国际”）作为公司 2024 年度财务及内控审计机构。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》等规定和要求，公司对北京德皓国际在 2024 年度的审计工作的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

（一）基本情况

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：杨雄

截至 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 66 人，注册会计师 300 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 140 人。

2024 年度收入总额为 43,506.21 万元（含合并数，经审计，下同），审计业务收入为 29,244.86 万元，证券业务收入为 22,572.37 万元。审计 2024 年上市公司年报客户家数 125 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。2024 年上市公司审计收费约为 16,899.45 万元，本公司同行业上市公司审计客户家数为 86 家。

（二）风险承担能力水平

职业风险基金上年度年末数：105.35 万元；已购买的职业保险累计赔偿限额 3 亿元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（三）执业记录

截至 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0

次、行政处罚 0 次、行政监管措施 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。期间有 30 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施 22 次（其中 21 次不在本所执业期间）、自律监管措施 6 次（均不在本所执业期间）。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力及其他资源配置

北京德皓国际配备了专业的审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，核心团队成员拥有中国注册会计师的专业资质，具备丰富的上市公司审计经验，审计工作团队的专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

签字项目合伙人：张瑞，2007 年 11 月成为注册会计师，2006 年 7 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2019 年 12 月开始从事复核工作，2024 年 12 月开始在北京德皓国际执业。近三年承做或复核的上市公司和挂牌公司审计报告超过 14 家次。

签字注册会计师：丛秀秀，2016 年 7 月成为注册会计师，2014 年 4 月开始从事上市公司审计，2023 年 12 月开始在北京德皓国际执业。近三年签署和复核的上市公司数 0 家。

项目质量控制复核人员：潘永祥，1997 年 12 月成为注册会计师，1997 年 7 月开始从事上市公司审计，2023 年 12 月开始在北京德皓国际执业，2025 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数量 8 家；近三年签署新三板审计报告数量 6 家。

（二）审计工作方案

北京德皓国际根据公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，内容充实，逻辑清晰，并制定了详细的审计工作计划。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。北京德皓国际的审计方法、审计工作程序科学合理，具有较好的现场协调和项目整体协调能力。北京德皓国际能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

（三）审计质量管理

1.项目咨询

2024 年度审计过程中，北京德皓国际及时与公司管理层等进行了充分的沟通交流，及时就公司重大会计审计事项与专业团队开展咨询。

2.意见分歧解决

2024 年度审计过程中，北京德皓国际就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见分歧。

3.项目质量复核

2024 年度审计过程中，北京德皓国际按照质量管理准则等相关规定，实施了完善的项目质量复核程序。北京德皓国际委派了专业的项目质量控制复核人员，项目质量控制复核人员遵守相关职业道德要求，在实施项目质量复核时保持独立、客观、公正，执行复核程序恰当。

4.项目质量检查

北京德皓国际制定了质量监控检查相关的制度和程序，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。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，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。在审计过程中，北京德皓国际在项目质量检查方面没有发现重大问题。

5.质量管理缺陷识别与整改

北京德皓国际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，相关制度和政策构成北京德皓国际完整、全面的质量管理体系。针对 2024 年度的审计工作，北京德皓国际勤勉尽责，各项质量管理措施均得到了有效执行。基于该质量管理体系，北京德皓国际未识别出质量管理缺陷。

（四）信息安全管理

公司在业务约定书中明确信息安全管理的要求，北京德皓国际已制定涵盖档案管理、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并能够有效执行。

三、总体评价

综上，公司认为：北京德皓国际在公司 2024 年度财务及内部控制审计过程中，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 2024 年度财务报告及内部控制审计相关工作，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

四川华丰科技股份有限公司

2025 年 4 月 25 日