

北京亿华通科技股份有限公司

关于对会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

北京亿华通科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京兴华”）和北京兴华鼎丰会计师事务所有限公司（以下简称“北京兴华鼎丰”）作为公司 2025 年度年报审计机构。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》，公司对北京兴华和北京兴华鼎丰 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为北京兴华和北京兴华鼎丰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、 中国会计准则审计机构的基本情况

（一） 机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
成立日期	北京兴华是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 11 月 22 日，改制为特殊普通合伙企业。
组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
首席合伙人	张恩军
2024 年度末合伙人数量	95 人
2024 年度末注册会计师人数	453 人
2024 年度末签署过证券服务业务审计报告	185 人

告的注册会计师人数	
-----------	--

北京兴华 2024 年度经审计的收入总额 83,747.10 万元，其中审计业务收入 59,855.11 万元，证券业务收入 4,467.70 万元。2024 年度上市公司年报审计客户家数 19 家，上市公司审计收费总额 2,368.66 万元。2024 年度挂牌公司年报审计客户家数 95 家，挂牌公司审计收费总额 1,372.80 万元。上市公司主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，金融业，科学研究和技术服务业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 12 家。

2. 投资者保护能力

北京兴华已足额购买职业保险，已购买的职业保险累计赔偿限额不低于 1 亿元，职业风险基金计提以及职业保险符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

因涉及欣泰电气民事诉讼，二审判决北京兴华赔偿 808 万元，北京兴华已全额赔付。

3. 独立性和诚信记录

北京兴华近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 3 次。24 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 3 次。

（二）项目成员信息

1. 人员信息

项目组成员	姓名	成为注册会计师	开始从事上市公司审计	开始在本所执业	开始为本公司提供审计服务
项目合伙人	唐红雨	2012	2013	2015	2025
签字注册会计师	谭哲	2016	2011	2016	2025
质量控制复核人	刘志坚	1999	2001	2001	2025

2. 项目合伙人近三年从业情况

项目合伙人姓名：唐红雨

时间	上市公司名称	职务
2024年	三川智慧科技股份有限公司	项目合伙人
2023年	河南太龙药业股份有限公司	项目合伙人

3. 签字注册会计师近三年从业情况：

签字注册会计师姓名：谭哲

时间	上市公司名称	职务
2024年	北京北纬通信科技股份有限公司	项目合伙人
2022年-2024年	四川川润股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	三川智慧科技股份有限公司	项目合伙人
2022年	建发合诚工程咨询股份有限公司	项目合伙人
2022年	河南太龙药业股份有限公司	项目合伙人

4. 质量控制复核人近三年从业情况：

质量控制复核人姓名：刘志坚

时间	上市公司名称	职务
2024 年	北京北纬通信科技股份有限公司	复核合伙人
2022 年-2024 年	三川智慧科技股份有限公司	复核合伙人
2022 年-2024 年	北京世纪瑞尔技术股份有限公司	复核合伙人
2024 年	江苏东华测试技术股份有限公司	复核合伙人
2022 年-2024 年	昆吾九鼎投资控股股份有限公司	复核合伙人
2024 年	中再资源环境股份有限公司	复核合伙人
2022 年-2024 年	河南中孚实业股份有限公司	复核合伙人
2022 年-2023 年	四川安控科技股份有限公司	复核合伙人
2022 年-2023 年	哈药集团股份有限公司	复核合伙人
2022 年-2023 年	建发合诚工程咨询股份有限公司	复核合伙人

5. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员过去三年没有不良记录。

二、 国际会计准则审计机构的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

北京兴华鼎丰是依据《香港会计及财务汇报局条例》注册的公众利益实体核

数师，北京兴华鼎丰是内地 20 大会计师事务所北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京兴华”）的香港成员所，北京兴华总部设在北京，截止 2024 年末合伙人 95 位，在职员工 2,000 余名。

北京兴华鼎丰的专业团队包含香港会计师公会（HKICPA）注册的合格注册会计师。领导层中有一位合伙人现任香港会计师公会理事会成员，另有数名高级职员拥有超过十年国际四大审计事务所的工作经验。目前，北京兴华鼎丰为香港 20 家上市实体担任法定审计师，这体现了北京兴华鼎丰服务公众利益实体及满足资本市场要求的能力。

会计师事务所名称	北京兴华鼎丰会计师事务所有限公司
成立日期	2022 年 7 月 21 日
组织形式	有限责任
注册地址	香港观塘骏业街 46 号广域创科中心 1 楼
首席合伙人	温浩源
2024 年度末合伙人数量	11
2024 年度末执业会计师人数	13
2024 年度末签署过证券服务业务 审计报告的执业会计师人数	4

2024 年度挂牌公司年报审计客户家数 18 家，审计的上市公司主要行业包括汽车销售、污水处理、装修装饰工程、制造业、房地产、医疗卫生用品销售等。

2. 投资者保护能力

北京兴华鼎丰已按照香港会计师公会执业法团（专业弥补）规则，投保有效

及足够的专业责任保险。

3.独立性和诚信记录

北京兴华鼎丰过去并没有出现质量检查相关的重大影响事项。

(二) 项目成员信息

1. 人员信息

(1) 审计项目董事（职务）

杨振华，香港执业会计师，澳洲注册会计师，英格兰及韦尔斯特许会计师公会注册会计师。

(2) 项目质量控制复核人

温浩源，工商管理哲学博士，澳洲注册会计师，香港资深执业会计师，特许税务师。

2. 项目董事近三年从业情况

项目董事姓名：杨振华

时间	上市公司名称	职务
2024/25 年度	中国卫生集团有限公司	审计项目董事
2024 年	山西长城微光器材股份有限公司	项目质量控制复核人
2024 年	东方兴业控股有限公司	项目质量控制复核人
2024 年	万事昌国际控股有限公司	项目质量控制复核人
2024 年	天机控股有限公司	项目质量控制复核人

3. 项目质量控制复核人近三年从业情况：

质量控制复核人姓名：温浩源

时间	上市公司名称	职务
2022年-2024年	福田股份有限公司	审计项目董事
2022年-2024年	中国和谐汽车控股有限公司	审计项目董事
2023年-2024年	文业集团控股有限公司	审计项目董事
2024年	广东爱得威建设(集团)股份有限公司	审计项目董事
2022年-2023年	中国枫叶教育集团有限公司	审计项目董事
2022年-2023年	创建集团(控股)有限公司	审计项目董事
2022年	浙江华章科技有限公司	审计项目董事
2022年-2023年	怡康泰工程集团控股有限公司	审计项目董事
2022年-2023年	融科控股集团有限公司	审计项目董事
2022年	麒麟集团控股有限公司	审计项目董事
2022年-2023年	山西长城微光器材股份有限公司	审计项目董事

4. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

上述项目成员不存在违反法规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。项目成员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚的情况，未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，也未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

三、 质量管理水平

(一) 项目咨询

2025年年度审计过程中，北京兴华及北京兴华鼎丰就公司重大会计审计事

项与两所专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

（二） 意见分歧解决

北京兴华及北京兴华鼎丰制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。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，北京兴华及北京兴华鼎丰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。

（三） 项目质量复核

审计过程中，北京兴华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。

北京兴华鼎丰作为境外会计师负责复核北京兴华审计工作，另有经验丰富的专业技术部执行第二层次复核，确保审计满足香港审计准则要求。

（四） 项目质量检查

北京兴华及北京兴华鼎丰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。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。

（五） 质量管理缺陷识别与整改

北京兴华及北京兴华鼎丰均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完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，北京兴华及北京兴华鼎丰勤勉尽责，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，北京兴华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、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。

北京兴华全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。北京兴华制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

北京兴华鼎丰主要负责审计上市公司财务报告符合国际财务报告会计准则及香港上市条例等要求及复核北京兴华审计工作，确保重大审计事项得到适当审计。

五、 人力及其他资源配备

北京兴华鼎丰均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，并分别拥有中国注册会计师专业及香港注册会计师资质。

六、 评估结论

经审查评估，公司认为，北京兴华及北京兴华鼎丰在执业资质、质量管理等方面合规有效，为公司提供审计服务中能够保持充分独立性和专业性，勤勉尽责，公允表达意见。

特此公告。

北京亿华通科技股份有限公司董事会

2026年4月30日