

香溢融通控股集团股份有限公司

对审计机构 2025 年度履职情况的评估报告

香溢融通控股集团股份有限公司（以下简称：公司）2023 年采取公开选聘的方式选聘了浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中会事务所”)为公司年报审计机构。中会事务所在为公司审计的过程中，坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况，公允合理地发表了独立审计意见，按时完成了公司的 2025 年报审计工作，履行了审计机构应尽的责任，现将履约评价情况说明如下：

一、中会事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本情况

浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）由浙江新中天会计事务所有限公司、浙江天恒会计师事务所有限公司、杭州联信会计师事务所有限公司三家事务所联合重组设立的特殊普通合伙制会计师事务所，经浙江省财政厅批准（浙财会【2022】39 号）执业。浙江中会注册资本 1,000 万元，注册地址：浙江省杭州市拱墅区小河街道古运大厦 911-916 室，首席合伙人俞维力。浙江中会拥有合伙人 24 人，注册会计师 63 人。2025 年收入总额 5,596.75 万元，其中审计业务收入 4,634.57 万元。

2、投资者保护能力

中会事务所已购买注册会计师职业责任险，累计责任限额 3,000 万元；截止 2025 年末，浙江中会已提取职业风险基金 540.29 万元，近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

3、诚信记录

浙江中会近三年（最近三个完整自然年度及当年）无不良诚信记录；从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）无不良诚信记录。

（二）项目成员的信息

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 服务时间
项目合伙人	卢建革	2001年	2022年	2022年	2023年
签字注册会 计师	蔡顺荣	2002年	2022年	2022年	2023年
质量控制复 核人	沈冰	2003年	2024年	2022年	2024年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：卢建革，2001年开始执业，2022年开始从事挂牌企业审计（赛奇股份）。

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：蔡顺荣，2002年开始执业，2022年开始从事挂牌企业审计（赛奇股份）。

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：沈冰，2003年开始执业，2024年开始从事上市公司审计（香溢融通）。

2、 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在不良诚信记录。

3、 独立性

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。

4、 审计收费

浙江中会为公司提供 2025 年度审计服务费用 90 万元，其中财务报告审计费 70 万元、内部控制审计费 20 万元，与 2024 年度审计服务费用一致。

二、 2025 年报审计中会事务所履约评价

2025 年 11 月 24 日，中会事务所审计人员入场进行预审，2026 年 1 月 5 日，入场进行年报正式审计。在审计前，项目合伙人及签字会计师于 2025 年 12 月 16 日，对审计范围、审计重点关注的风险领域和事项、项目组织和人员分工、审计时间安排等内容向公司审计委

员会进行了沟通汇报；2025年12月17日，项目签字会计师全程参加公司年度减值会议并发表专业意见。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》中相关会计师事务所评价要求和公司招标文件履约评价内容，对中会事务所2025年报审计履约评价如下：（履约评分见附件）

（一）服务人员

本次审计项目合伙人及签字会计师均具有资深执业资格及丰富的审计经验。在日常咨询沟通中，中会事务所表现出了很好的专业水准，且服务周到，响应及时。本次审计中，中会事务所安排了2个小组、16人外勤审计，审计人力保障充分。

（二）服务时效

本次年报审计为中会事务所对公司的第三次年报审计服务，在审计过程中，中会事务所跟公司管理层、治理层沟通反馈及时，且重要事项与所内复核、质控部门积极反馈沟通，报告时效基本能够满足公司要求，服务时效有待进一步加强。

（三）服务质量

2025年度审计过程中，中会事务所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、关联方交易等审计内容全覆盖，审计服务质量符合公司要求。

（四）其他

2025年度审计过程中，中会事务所遵守应标承诺，不存在违反保密要求行为，违反廉洁要求行为等一票否决事项。

特此报告。