

浙江兆丰机电股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

浙江兆丰机电股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同事务所”）作为公司 2025 年年报审计机构。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》，公司对致同事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为致同事务所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

截至 2025 年 12 月 31 日，致同事务所基本情况如下：

事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）		
工商登记成立日期	2011 年 12 月 22 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层		
首席合伙人	李惠琦	上年末合伙人数量	244 人
上年末执业人员数量	注册会计师		1,361 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		461 人
2024 年业务收入（经审计）	业务收入总额	26.14 亿元	
	审计业务收入	21.03 亿元	
	证券业务收入	4.82 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	297 家	
	审计收费总额	3.86 亿元	
	涉及主要行业	制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	10 家（汽车制造业）	

二、执业记录

1、基本信息

2025 年年报审计项目组基本情况如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	近三年签署或复核上市公司审计报告情况（写明上市公司简称）
项目合伙人	于涛	2000 年	2006 年	2008 年	万马股份、野马电池、仕佳光子、腾景科技
签字注册会计师	于涛	2000 年	2006 年	2008 年	万马股份、野马电池、仕佳光子、腾景科技
	刘勇	2015 年	2013 年	2018 年	华胜天成、湖南天雁、首都信息、节能风电、节能铁汉
项目质量控制复核人	王雷	2009 年	2013 年	2007 年	启明信息、精进电动、星球石墨

公司于 2025 年 12 月 22 日收到致同事务所发来的《关于变更签字注册会计师的函》，鉴于致同事务所内部工作调整，经其安排，现委派陈红兰女士接替刘勇先生作为签字注册会计师。变更后的签字注册会计师为于涛先生（项目合伙人）、陈红兰女士。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，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。

3、独立性

致同事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，致同事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

致同事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制，对于不同来源渠道的意见分歧事项，分别采用业务咨询、专业技术委员会审核、质量管理风险委员会审议等不同方式解决。项目合伙人只有确保所执行的项目在意见分歧解决后，才能出具审计报告。2025 年年度审计过程中，致同事务所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

致同事务所根据《质量管理准则第 5101 号—业务质量管理》和《质量管理准则第 5102 号—项目质量复核》，制定了项目质量复核实施办法，分别就项目质量复核范围，项目质量控制复核人确定，项目质量控制复核的准备工作、实施、记录，以及项目合伙人对项目质量控制复核的责任等方面做出了明确规定。

4、项目质量检查

致同事务所项目质量检查坚持公平、公正的原则，以事实为依据，以准则和事务所质量管理政策和程序为标准，严格检查、严格惩戒。为确保执业质量，致同事务所每年对各办公室和重点项目进行质量检查，确保 3 年内各办公室和重点项目质量检查全覆盖。

5、质量管理缺陷识别与整改

致同事务所根据《质量管理准则第 5101 号—业务质量管理》制定质量管理体系缺陷的识别、评价和整改办法。2025 年年度审计过程中，致同事务所勤勉尽责，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，致同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、租赁业务等。致同事务所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。致同事务所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。

五、人力及其他资源配备

致同事务所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专业资质，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了致同事务所在信息安全管理中的责任义务。致同事务所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

致同事务所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，购买的职业保险累计赔偿限额达9亿元，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。

浙江兆丰机电股份有限公司

董 事 会

二〇二六年三月二十六日