

恒拓开源信息科技股份有限公司
会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告
暨审计委员会履行监督职责情况的报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《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》《关于上市做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规、规范性文件、北京证券交易所规则以及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等规定和要求，现将董事会审计委员会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）在 2025 年度审计过程中的履职情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本情况

- 1、机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：2013 年 11 月 6 日
- 3、组织形式：特殊普通合伙企业
- 4、注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层
- 5、首席合伙人：石文先
- 6、2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。
- 7、2024 年经审计总收入 217,185.57 万元、审计业务收入 183,471.71 万元、

证券业务收入 58,365.07 万元。

8、2024 年度上市公司审计客户家数 244 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 35,961.69 万元。

（二）投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

（三）诚信记录

（1）中审众环近 3 年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 2 次、自律监管措施 1 次，纪律处分 2 次，监督管理措施 10 次。

（2）从业人员在中审众环执业近 3 年因执业行为受到刑事处罚及自律监管措施 0 次，41 名从业人员受到行政处罚 11 人次、纪律处分 6 人次、监管措施 40 人次。

（四）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 8 月 27 日，公司召开第五届董事会审计委员会第五次会议、第五届董事会第五次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过《关于公司续聘 2025 年度审计机构的议案》，2025 年 9 月 12 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过《关于公司续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环担任公司 2025 年度审计机构。

二、2025 年会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，中审众环对公司 2025 年度财务报告进行了审计，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进行核查并出具了鉴证报告或专项报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、重大错报风险、关键审计事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，中审众环认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中审众环出具了标准无保留意见的审计报告及内部控制审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2025 年 12 月 29 日，公司审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开审计前沟通会议，对 2025 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（二）2026 年 3 月 26 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2025 年度关键审计事项、审计结论、审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了中审众环关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报。

（三）2026 年 3 月 27 日，公司召开第五届董事会审计委员会会议，审议通过公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告等议案，并同意上述议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、北交所及《公司章程》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在

年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通,督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为,中审众环具备执行审计工作的独立性,具有从事证券、期货相关业务审计资格,能够满足审计工作的要求,审计过程中表现了良好的职业操守和业务素质,按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

恒拓开源信息科技股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 30 日