

北京先进数通信息技术股份公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定，北京先进数通信息技术股份公司（以下简称“公司”）董事会对会计师事务所在 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

机构名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）

成立时间：1985 年

首席合伙人：谢泽敏

截至 2025 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 3914 人，其中合伙人 182 人，注册会计师 1053 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会 2025 年第一次定期会议、2024 年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘大信为公司 2025 年度审计机构。

二、2025 年度履职保障

1. 专业技术咨询

为保障审计工作的专业性与规范性，大信建立了完善的技术咨询管理制度，并设立专门的专业技术支持部门，统筹事务所层面的咨询事项。在 2025 年度审计过程中，针对公司涉及的重大会计审计事项，大信提供了及时、有效的专业咨询与切实可行的解决方案，确保了会计处理的正确性，有效支持了审计工作的顺利开展。

2. 意见分歧解决

大信已建立系统化的分歧处理流程，适用于项目组内部、质量复核部门内部，

以及各相关部门之间的意见不一致的情形。坚持“质量优先、自下而上、担责者定、民主集中”的原则，并将质量管理委员会作为重大事项的最终决策机构。2025年度审计过程中，双方就所有重大会计审计事项均已达成一致，不存在未解决的分歧。

3. 项目质量复核

大信项目质量复核实施分级分类管理。总所、各地区业务总部及分所，设置质量复核机构，质量复核机构需要对《审计业务项目分类管理办法》规定的A、B、C类业务项目实施独立复核，必要时，可以对所有业务项目实施独立复核。由总审计师领导项目质量复核工作。在项目组未将复核意见落实到位之前，不得签发报告。2025年度审计过程中，复核人员围绕关键审计事项、财务披露及报告内容提出专业意见，项目组均及时反馈并落实相关要求，确保审计质量。

4. 监控与整改

为持续提升执业质量，根据会计师事务所质量管理准则第5101号、第5102号的规定建立了全所范围内统一的监控和整改程序，通过识别潜在缺陷、分析成因并制定针对性改进措施，推动质量持续优化，并配套问责机制强化执行效果。根据问责机制对相关人员进行问责。2025年度审计过程中，各项质量管理措施执行有效，未发现重大质量缺陷，相关人员亦未因质量问题受到问责。

三、2025年度履职工作方案

结合公司业务特点及风险状况，大信在审计过程中科学制定并实施分阶段工作方案，涵盖计划、预审、终审、报告出具及总结等关键环节：

1. 在审计计划阶段，通过深入了解公司情况，制定总体审计策略及具体执行方案。

2. 在预审阶段，提前识别可能影响财务报告及审计进度的风险事项，并与管理层就审计安排进行充分沟通。

3. 在终审阶段，项目组进驻现场实施审计程序，获取充分证据，对相关调整事项进行沟通并形成报告初稿。

4. 在报告出具阶段，完成底稿整理及内部复核程序后正式出具审计报告。

5. 在总结阶段，对审计过程中发现的问题进行归纳分析，并提出改进建议。

四、人力及其他资源配备

2025 年度审计工作中，大信组建了经验丰富的专业团队，核心成员均具备多年上市公司审计经验。项目由资深合伙人负责统筹，现场执行由高级项目经理组织实施。同时，事务所配备了涵盖税务、信息系统、内部控制、风险管理及金融工具等领域的专家团队提供支持，从人员配置、时间安排及资源投入等方面为审计质量和进度提供充分保障。

五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了大信在信息安全管理中的责任义务。大信制定了《信息安全管理办法》《网络平台信息管理办法》等制度，专人负责信息安全工作。大信的信息系统采用私有云部署方式，服务器架设在境内，数据信息在境内存储，符合国家安全保密规定。2022 年，大信取得了中国信息安全测评中心颁发的《国家信息安全测评信息安全服务一级资质证书》。

六、风险承担能力水平

大信购买的职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定，具有良好的投资者保护能力。

七、综合评价

综合以上信息，经评估，董事会认为大信作为公司 2025 年度审计机构，具备从事上市公司审计业务的资质与专业能力，质量管理体系健全且运行有效。项目组成员严格遵守独立性原则。在 2025 年度审计工作中，大信做到了勤勉尽责，所出具的审计意见客观、公允，按时保质完成了各项审计任务。

北京先进数通信息技术股份公司

董事会

2026 年 4 月 14 日