

四方科技集团股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

四方科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司 2025 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，公司对天健 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

一、2025 年聘任会计师事务所情况

（一）会计师事务所基本情况

天健成立于 2011 年 7 月 18 日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国。截至 2025 年末，天健拥有合伙人 250 人，注册会计师 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。2024 年上市公司（含 A、B 股）审计客户家数 756 家，本公司同行业上市公司审计客户家数 578 家。涉及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，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会审计委员会 2025 年第一次会议、第五届董事会第二次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健为公司 2025 年度审计机构。

二、2025 年会计师事务所履职情况

（一）人力及其他资源配备情况

天健在担任公司 2025 年度审计机构期间，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等专业资质。天健的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，全程参与对审计工作的支持。

（二）审计工作方案及实施情况

审计过程中，天健结合公司实际情况，制定了全面合理、具备较强可操作性的审计工作方案。审计工作紧扣重要事项有序推进，天健亦制定了详尽的审计计划与时间安排，并严格按照计划完成各项工作，充分保障了公司 2025 年年度报告的披露时间要求。

（三）审计质量管理

1、质量管理体系

天健建有完备的质量管理体系，包括职业道德要求、客户关系、业务执行、资源、信息与沟通等，并在公司 2025 年度审计工作中积极有效地实施。

2、项目咨询及意见分歧解决

天健与公司建立了高效的沟通渠道，就公司重要审计事项及时进行交流，做到信息互通有无，减少意见分歧。天健明确规定，在意见分歧得到解决之前，不得出具审计报告。

3、项目质量复核

天健实施完善的项目质量复核程序：审计项目组对工作底稿进行全面复核，确保审计证据充分、审计程序执行到位、财务报表反映公允；技术总部对项目组作出的重大判断及结论进行技术复核；项目合伙人对审计意见合理性、审计报告、重要审计程序进行复核。

（四）信息安全管理

天健恪守对公司保密信息保密的责任，对执业过程中获知的所有客户保密信息严格进行保密。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。

三、总体评价

公司认为，天健会计师事务所各项资质合规有效，在 2025 年度审计工作中恪守独立、客观、公正的执业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，且具备良好的职业操守与专业能力，按期完成公司 2025 年度审计工作，审计过程规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、准确。

四方科技集团股份有限公司董事会

2026年4月20日