

# 浙江海控南科华铁数智科技股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况评估报告

浙江海控南科华铁数智科技股份有限公司（以下简称“公司”或“海南华铁”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）作为公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构。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》，公司对致同所在审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为致同所具备执业资质，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

#### （一）基本情况

致同所于 1981 年成立，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层，首席合伙人为李惠琦先生。截至 2025 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。致同所 2024 年度业务收入 26.14 亿元，其中审计业务收入 21.03 亿元，证券业务收入 4.82 亿元。2024 年年报上市公司审计客户 297 家，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；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.86 亿元；2024 年年报挂牌公司客户 166 家，审计收费 4,156.24 万元；本公司同行业上市公司/新三板挂牌公司审计客户 0 家。

#### （二）项目组成员基本情况

签字项目合伙人：张旭宏，2004 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在致同所执业，2019 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 份、签署新三板挂牌公司审计报告 12 份；近三年复核上市公司审计报告 1 份，复核新三板挂牌公司审计报告 5 份。

签字注册会计师：苏小龙，2019 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在致同所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 份、新三板挂牌公司审计报告 4 份。

项目质量控制复核人：李宜，1993 年成为注册会计师，1995 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在致同所执业，2021 年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 6 份；复核上市公司审计报告 7 份。

## 二、执业记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、监督管理措施 19 次、自律监管措施 13 次和纪律处分 3 次。执业人员无因执业行为受到刑事处罚，81 名执业人员因执业行为受到处理处罚，其中行政处罚 6 批次、行政监管措施 20 次、自律监管措施 11 次、纪律处分 6 次。

## 三、质量管理水平

### （一）项目咨询

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

### （二）意见分歧解决

致同所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员，项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年度审计过程中，致同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。

### （三）项目质量复核

2025 年度审计过程中，致同所实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核审计。项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

### （四）项目质量检查

致同所设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。致同所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质

量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。2025年度审计过程中，致同所没有在项目质量检查方面发现重大问题。

#### **（五）质量管理缺陷识别与整改**

致同所设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。致同所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。2025年度审计过程中，致同所没有在项目质量检查方面发现重大问题。

### **四、工作方案**

2025年度审计过程中，致同所针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、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、应收账款、固定资产和使用权资产确认、商誉、内控等。

近年审计过程中，致同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。就预审、终审等阶段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**

致同所配备了专属审计工作团队，核心团队成员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。

致同所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，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了致同所在信息安全管理中的责任义务。致同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，致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2024 年末职业风险基金 1,877.29 万元。近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

浙江海控南科华铁数智科技股份有限公司

2026 年 4 月 21 日