

湖北富邦科技股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

湖北富邦科技股份有限公司（以下简称“公司”、“富邦科技”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信所”）作为公司 2025 年年报和内控审计机构。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》，公司对大信所 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为大信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、事务所基本情况

（一）事务所情况

1. 机构名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
2. 成立日期：大信所成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 33 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 48 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有超过 30 年的证券业务从业经验。
3. 组织形式：特殊普通合伙企业
4. 注册地址：北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。
5. 首席合伙人：谢泽敏
6. 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。
7. 2024 年经审计的收入总额：15.75 亿元，审计业务收入：13.78 亿元，其中证券业务收入：4.05 亿元。

8. 2024 年度上市公司年报审计客户家数：221 家（含 H 股），平均资产额 195.44 亿元，收费总额 2.82 亿元。主要分布于制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业。本公司同行业上市公司审计客户 146 家。

（二）签字会计师情况

项目合伙人、签字注册会计师：吴育岐，2008 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在大信所执业，2025 年开始为富邦科技提供审计服务。最近 3 年签署新疆天业股份有限公司等 4 家上市公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：王勇勇，2014 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在大信所执业，2025 年开始为富邦科技提供审计服务。最近 3 年签署南方电网综合能源股份有限公司 1 家上市公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核合伙人：麻振兴，2008 年成为注册会计师，2024 年开始从事上市公司审计质量复核，2021 年开始在大信所执业，2025 年开始为富邦科技提供审计服务。最近 3 年复核中国船舶重工集团动力股份有限公司等 4 家上市公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。

大信所及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人等均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、执业记录

截至 2025 年 12 月 31 日，大信所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 10 次、行政监管措施 16 次、自律监管措施及纪律处分 18 次。67 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 25 人次、行政监管措施 34 人次、自律监管措施及纪律处分 46 人次。

拟签字项目合伙人吴育岐、拟签字注册会计师王勇勇、项目质量控制复核合伙人麻振兴，最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施、自律监管措施和纪律处分。

三、风险能力承担水平

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年，大信所因执业行为承担民事责任的情况包括昌信农贷等四项审计业务，投资者诉讼金额共计 581.51 万元，均已履行完毕，职业保险能够覆盖民事赔偿责任。

四、质量管理水平

（一）项目咨询

2025 年年度审计过程中，大信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。

（二）意见分歧解决

大信所制定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，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，大信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，大信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，由经验丰富的审计小组成员执行二级复核，以及项目合伙人的三级复核。复核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

根据财政部印发的《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》，大信所建立了质量管理部，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。大信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，及其他监控活动。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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

大信所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成大信所完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，大信所勤勉、尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

五、具体工作方案

在 2025 年度审计过程中，大信所依据公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案；并针对审计人员的独立性、审计范围、风险评估程序、重大错报风险和重点审计领域、初步判断的关键审计事项、时间及人员安排、拟实施的审计程序等与公司管理层和治理层进行了沟通。审计工作围绕公司的重点审计领域展开，其中包括收入确认、成本核算、信用减值、商誉减值、关联方交易等。

审计过程中，大信所制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、函证、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并提交工作成果，满足了上市公司报告披露时间要求。

六、人力资源及配置

大信所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量复核人员、专业技术咨询人员等。项目现场负责人以及核心团队成员均具备多年上市公司审计经验。

七、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了大信所在信息安全管理中的责任义务。大信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。

八、总体评价

公司经评估和审查，认为大信所能够满足公司审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，出具的审计报告客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

湖北富邦科技股份有限公司

2026年4月22日