

# 上海北特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

上海北特科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇”）作为公司 2025 年度财务审计机构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》，公司对中汇 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中汇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、资质条件

中汇会计师事务所（特殊普通合伙），成立于 2013 年 12 月 19 日，创立于 1992 年，于 2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，注册地址为杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室，执行事务合伙人为高峰。

截至 2025 年 12 月 31 日，合伙人人数 117 人，注册会计师人数 688 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 312 人。

### 二、执业记录

#### 1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	刘科娜	2015 年	2009 年	2015 年	2025 年
签字注册会计师	徐杨	2021 年	2016 年	2021 年	2025 年
质量控制复核人	束哲民	1998 年	1997 年	2012 年	2025 年

#### (1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
刘科娜	2025 年	上海北特科技集团股份有限公司	签字注册会计师
	2023 年-2025 年	浙江扬帆新材料股份有限公司	签字注册会计师
	2023 年-2025 年	上海睿昂基因科技股份有限公司	签字注册会计师
	2024 年-2025 年	上海辰光医疗科技股份有限公司	签字注册会计师

注：以上信息系项目合伙人近三年主要从业情况。

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
徐杨	2023年-2024年	上海北特科技集团股份有限公司	现场负责人
	2025年	上海北特科技集团股份有限公司	签字注册会计师
	2023年-2024年	浙江锦盛新材料股份有限公司	现场负责人
	2025年	浙江锦盛新材料股份有限公司	签字注册会计师

注：以上信息系签字注册会计师近三年主要从业情况。

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
束哲民	2025年	上海北特科技集团股份有限公司	质量控制复核人
	2024年-2025年	江苏云意电气股份有限公司	签字注册会计师
	2023年-2025年	山东恒瑞磁电股份有限公司	签字注册会计师

注：以上信息系质量控制复核人近三年主要从业情况。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

中汇及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2025年年度审计过程中，中汇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问题。

2、意见分歧解决

中汇制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部。在专业意见分歧解决

之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，中汇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。

### 3、项目质量复核

审计过程中，中汇实施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。

### 4、项目质量检查

中汇质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。中汇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。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。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

中汇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中汇完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，中汇勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

2025 年年度审计过程中，中汇针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、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，其中包括收入成本循环、资产减值、重要资金循环、长期资产循环、重要薪酬循环、费用循环等。

中汇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。中汇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、人力及其他资源配置

中汇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专业资质。项目负责合伙人均由资深审计服务合伙人担任，项目现场负责人由资深审计经理担任。

## 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中汇在信息安全管理中的责任义务。中汇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

中汇会计师事务所未计提职业风险基金，购买的职业保险累计赔偿限额为 3 亿元，职业保险购买符合相关规定。

上海北特科技集团股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十一日