

# 北京动力源科技股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度审计履职情况的评估报告

北京动力源科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“兴华”）作为公司 2025 年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》，公司对兴华 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为兴华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

#### （一）基本信息

会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“兴华”）

成立日期：兴华是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 11 月 22 日，转制为特殊普通合伙企业。

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

首席合伙人：张恩军

截至 2025 年末，兴华拥有合伙人 111 名、注册会计师 481 名、从业人员总数 1,970 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 176 名。

#### （二）项目组成员基本情况

##### 1、基本信息

项目	姓名	注册会计师 职业时间	开始从事上市 公司审计时间	开始在兴华 执业时间	开始为本公 司提供审计 服务时间
项目合伙人	杨金山	2014 年	2015 年	2015 年	2025 年
签字注册会计师	韩静	2020 年	2020 年	2020 年	2025 年
质量控制复核人	刘志坚	1999 年	2001 年	2001 年	2025 年

## 2、项目组成员诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人最近三年未曾受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

## 3、项目组成员独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、诚信记录

兴华近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施9次、自律监管措施0次和纪律处分3次。

兴华 24名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施9次、自律监管措施0次和纪律处分3次。

## 三、质量管理水平

### 1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，兴华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，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

### 2、意见分歧解决

兴华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。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，兴华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，兴华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

兴华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。兴华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

兴华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兴华完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，兴华勤勉尽责，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，兴华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，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。兴华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。兴华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

兴华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管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

#### 六、风险承担能力水平

兴华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，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

北京动力源科技股份有限公司

董事会

2026年4月25日