

山东金晶科技股份有限公司
关于大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2025 年度履职情况的评估报告

山东金晶科技股份有限公司聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求,公司对大信会计师事务所(特殊普通合伙) 2025 年度审计履职情况进行评估。经评估, 公司认为大信会计师事务所(特殊普通合伙)的资质条件合规有效, 履职保持独立性, 具体情况如下:

一、会计师事务所基本情况

1、.基本信息

大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大信”)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 38 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, 拥有近 30 年的证券业务从业经验。

2、业务信息

2023 年度业务收入 15.89 亿元, 为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中, 审计业务收入 13.80 亿元、证券业务收入 4.50 亿元。2023 年上市公司年报审计客户 204 家(含 H 股), 平均资产额 146.53 亿元, 收费总额 2.41 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(指拟聘任本所的上市公司)同行业上市公司审计客户 134 家。

3、执业记录

近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、行政监管措施 14 次、自律监管措施及纪律处分 11 次。43 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 12 人次、行政监管措施 30 人次、自律监管措施及纪律处分 21

并及时与公司管理层和审计委员会进行沟通，根据计划安排按时提交各项工作，满足了上市公司报告披露时间要求。

（三）人力及其他资源配备

大信会计师事务所在年度审计工作中，配备了专业审计工作团队，核心团队均具备多年上市公司审计经验。项目合伙人由经验丰富的合伙人担任，项目现场负责人由资深审计项目经理担任。大信会计师事务所的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，全程为审计服务提供支持。大信会计师事务所投入足够的审计力量与时间用于审计工作，从进度、质量、资源等方面提供保障，满足了公司年度报告披露时间要求。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了大信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。大信会计师事务所制定了《信息安全管理办法》《网络平台信息管理办法》等制度，专人负责信息安全工作。大信会计师事务所的信息系统采用私有云部署方式，服务器架设在境内，数据信息在境内存储，符合国家安全保密规定。2022年，大信会计师事务所取得了中国信息安全测评中心颁发的《国家信息安全测评信息安全服务一级资质证书》。

（五）风险承担能力水平

大信会计师事务所购买的职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过人民币2亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定，具有良好的投资者保护能力。

三、总体评价

公司认为大信会计师事务所作为2025年度审计机构，其资质条件、质量管理水平符合要求，项目组成员满足独立性规定，具有必需的业务水平，在审计过程中，勤勉尽责，公允发表意见，按时完成了2025年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东金晶科技股份有限公司
2026年04月23日

