

东方通信股份有限公司

2025 年度对会计师事务所履职情况评估报告

东方通信股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中兴华”)作为公司 2025 年度财务审计和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对中兴华 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况报告如下：

一、变更会计师事务所的情况

公司于报告期内变更了会计师事务所。

公司于 2025 年 10 月 28 日召开公司第十届董事会第三次会议、于 2025 年 11 月 18 日召开公司 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。本次变更严格遵循财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及中央企业审计决算管理相关要求，规范履行选聘程序。在董事会审计委员会监督下，由公司内部审计部门组织开展会计师事务所选聘工作，公司同意聘请中兴华为公司 2025 年度财务审计及内部控制审计机构，费用合计 75 万元人民币。公司原审计机构容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“容诚”)2024 年度对公司出具了标准无保留意见

的财务审计报告和内部控制审计报告。公司已就本次变更事项与容诚提前充分沟通，容诚对变更事项无异议。

二、对现任会计师事务所的评估情况

（一）资质条件

1、基本信息

中兴华成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。

2、人员信息

首席合伙人李尊农先生。中兴华 2025 年度末合伙人数量 212 人、注册会计师人数 1084 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 532 人。

3、业务规模

中兴华 2025 年收入总额（经审计）219,612.23 万元，审计业务收入（经审计）155,067.53 万元，证券业务收入（经审计）33,164.18 万元。

中兴华 2025 年度上市公司年报审计 197 家，上市公司涉及的行业主要包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；采矿业等，审计收费总额 24,918.51 万

元。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，中兴华在制造行业上市公司审计客户 119 家。

（二）执业记录

近三年中兴华因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 7 次、行政监管措施 17 次、自律监管措施 4 次、纪律处分 4 次。43 名从业人员因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 15 人次、行政监管措施 34 人次、自律监管措施 11 人次、纪律处分 8 人次。

（三）人力及其他资源配备

中兴华配备了专属审计工作团队，核心团队成員均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。中兴华建立了完善的服务支持体系及专业的后台支持团队，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。

签字项目合伙人：赵明，54 岁，中兴华合伙人，2002 年成为注册会计师，2025 年开始在中兴华执业，2021 年开始从事上市公司审计。近三年签署的上市公司审计报告有凤凰光学股份有限公司 2024 年度、2023 年度审计报告、新三板公司武汉大洋义天科技股份有限公司 2024 年度、2023 年度审计报告等，未在其他单位兼职。

签字注册会计师：赵永华，53 岁，拥有注册会计师执业资质。

2001年成为注册会计师，2000年开始从事上市公司审计，2017年开始在中兴华执业。近三年签署审计报告的上市公司和挂牌公司主要有中国国检测试控股集团股份有限公司、岳阳峰岭菁华生态科技股份有限公司、北京黑油数字展览股份有限公司等。未在其他单位兼职。

质量复核人：李晓思，拥有注册会计师执业资质。2006年成为注册会计师，从2003年起从事审计工作，从事证券服务业务超过20年，2015年至今任职中兴华会计师事务所项目质量复核岗位，负责过多个证券业务项目的质量复核，包括上市公司年报及并购重组审计、股转系统挂牌企业审计等，具备相应的专业胜任能力，无兼职情况。

前述签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、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。

中兴华和前述签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

（四）质量管理水平

1、项目咨询

2025年年度审计过程中，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。

2、意见分歧解决

中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，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，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。

4、项目质量检查

中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。中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

中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，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应

的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成中兴华完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，中兴华在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2025 年年度审计过程中，中兴华勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（五）审计工作方案

2025 年年度审计过程中，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、关联交易、研发支出等。中兴华全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。中兴华就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

（六）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中兴华在信息安全管理中的责任义务。中兴华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

中兴华具有良好的投资者保护能力。中兴华计提职业风险基金 10,450 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000 万元，计

提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年存在执业行为相关民事诉讼：在青岛亨达股份有限公司（以下简称“亨达公司”）证券虚假陈述责任纠纷案中，中兴华被判定在20%的范围内对亨达公司承担责任部分承担连带赔偿责任。上述案件已完结，且中兴华已按期履行终审判决，不会对中兴华履行能力产生任何不利影响。

（八）总体评估

经评估，公司认为：中兴华在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。

东方通信股份有限公司

二〇二六年四月二十八日