

北京屹唐半导体科技股份有限公司
对毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度
履职情况的评估报告

北京屹唐半导体科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”）为公司 2025 年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《北京屹唐半导体科技股份有限公司章程》等规定，公司对毕马威华振在 2025 年度审计工作中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年毕马威华振在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达其意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本情况

毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。

毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

于 2025 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 247 人，注册会计师 1,412 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 330 人。毕马威华振经审计的最近一个会计年度（2024 年度）业务收入总额超过人民币 41 亿元。

毕马威华振 2024 年 A 股上市公司年报审计客户家数为 127 家，A 股上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 6.82 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业，房地产业等。与本公司同行业（制造业）的 A 股上市公司审计客户家数为 59 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 9 月 23 日召开第二届董事会审计委员会第十三次会议，于 2025 年 10 月 9 日召开第二届董事会第二十一次会议，于 2025 年 10 月 27 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，公司续聘毕马威华振为公司 2025 年度审计机构。公司董事会审计委员会审核了公司选聘会计师事务所的资质，对会计师事务所的资格证照、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了认真的核查，发表了同意的审查意见。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）质量管理水平

1、项目咨询

毕马威华振就重大审计及会计判断问题及时向风险及质量管理部及相关专业技术支持部门进行咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

毕马威华振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，且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，毕马威华振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

在审计项目中，毕马威华振采用逐级复核制度，所有的审计工作底稿都要经过多次复核，项目合伙人对项目的总体质量进行复核。

此外，毕马威华振制定了对重大会计和审计事项进行咨询和记录的政策和程序，以及解决意见分歧的相关程序。2025 年年度审计过程中，毕马威华振实施了完善的项目质量管理及复核程序，对质量管理体系运行进行了监督。

4、质量管理缺陷识别与整改

毕马威华振已实施符合国际质量管理准则的质量管理体系，并对具体实施进行测试和评价。毕马威华振通过整合质量监控及合规检查，识别质量缺陷、执行根源分析，制定、实施和汇报改进措施。2025 年年度审计过程中毕马威华振勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，没有识别出质量管理缺陷。

（二）工作方案

针对公司 2025 年度的审计工作，毕马威华振分别就预审、终审阶段制定了详细的审计计划和时间安排，并根据计划及时与公司管理层和董事会审计委员会进行了双向沟通。

毕马威华振制定了全面、合理、可操作性强的审计方案。审计工作范围围绕公司的审计重点展开，能够根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

（三）人力及其他资源配备

毕马威华振在 2025 年度审计工作中配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具有多年制造业行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

毕马威华振的支持团队包括毕马威华振内、外部税务、估值等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

（四）信息安全管理

毕马威华振已通过多项相关认证，并已建立一系列有效的内部管理机制来确保相关人员对公司的信息保密职责。

毕马威华振在 2025 年度审计工作中获取的审计数据均根据中国法律法规的要求存储于中国内地，未经中国政府有关主管机关许可，毕马威华振不向任何境外机构、组织或者个人提供审计数据。

（五）风险承担能力水平

毕马威华振具有良好的投资者保护能力。毕马威华振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，符合法律法规相关规定。近三年毕马威华振在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：此期间审结债券相关民事诉讼案件，终审判决毕马威华振按 2%—3% 比例承担赔偿责任（约人民币 460 万元），案款已履行完毕。

三、总体评价

公司认为毕马威华振在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

2026 年 4 月 27 日