

顾地科技股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定，顾地科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2025 年度财务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》，公司对立信 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，立信在资质等方面合规有效，履职能够保证独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2025 年度立信共为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 19 家。

2、投资者保护能力

截至 2025 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计

赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 500 万元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29% 部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15% 部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 7 次、监督管理措施 42 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 3 次，涉及从业人员 151 名。

4、独立性

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

(二) 项目信息

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	任家虎	2003年	2003年	2003年	2024年
签字注册会计师	吴海燕	2008年	2012年	2009年	2024年
质量控制复核人	徐立群	2017年	2006年	2008年	2025年

(1) 项目合伙人、签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：任家虎

时间	上市公司名称	职务
2023年-2025年	上海信联信息发展股份有限公司	项目合伙人
2023年-2025年	深圳市鸿富瀚科技股份有限公司	项目合伙人
2023年-2025年	上海英内物联网科技股份有限公司	项目合伙人
2024年-2025年	纳晶科技股份有限公司	项目合伙人
2025年	上海储融检测技术股份有限公司	项目合伙人
2023年-2025年	法兰泰克重工股份有限公司	质量控制复核人
2024年-2025年	上海雅运纺织化工股份有限公司	质量控制复核人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：吴海燕

时间	上市公司名称	职务
2022-2024年	南京诺唯赞生物科技股份有限公司	签字注册会计师
2022年	交信（浙江）信息发展股份有限公司	签字注册会计师
2022年	上海锦和商业经营管理股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：徐立群

时间	上市公司名称	职务
2022-2024 年	中电环保股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年	上海华谊集团股份有限公司	项目合伙人
2022-2025 年	江苏新泉汽车饰件股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年	亚士创能科技(上海)股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年	上海雅仕投资发展股份有限公司	项目合伙人
2023-2025 年	雅戈尔时尚股份有限公司	项目合伙人
2023-2025 年	无锡和晶科技股份有限公司	项目合伙人
2024-2025 年	凯龙高科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年	上海益民商业集团股份有限公司	项目合伙人
2022 年	苏文电能科技股份有限公司	项目合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，且过去三年无不良诚信记录。质量控制复核人不存在违反独立性要求的情形，其过去三年内根据中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政监管措施决定书》（[2026]44 号），徐立群因在苏文电能科技股份有限公司 2022 年至 2024 年年度报告审计项目中存在执业问题，于 2026 年 4 月 27 日被采取监管措施。

（三）审计收费

立信审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2025 年度审计费用共计 100 万元（其中：年报审计费用 80 万元；内控审计费用 20 万元）。

2026 年度审计费用将以 2025 年度审计费用为基础，按照市场公允合理的定价原则以及审计服务的性质、繁简程度等情况，双方协商确定。

二、续聘会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 28 日、2025 年 5 月 19 日分别召开第五届董事会第十三次会议、2024 年年度股东会审议通过了《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议

案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

三、2025 年度会计师事务所履职情况

立信按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2025 年度财务报表及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计。公司于 2025 年 12 月 31 日归母净资产为-6,740.13 万元、货币资金余额为 24,755.09 万元、流动负债为 74,980.79 万元、因未决诉讼计提预计负债余额为 43,948.56 万元，立信认为未决诉讼最终判决结果将对顾地科技财务状况与经营情况产生重大影响，上述事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，立信出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，同时对公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司 2025 年度募集资金存放与使用情况执行了相关工作，并出具了专项报告。

（一）质量管理水平

1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，立信项目负责人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、分歧事项解决

立信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，立信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，立信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

立信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。立信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

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

（二）审计工作方案

2025年年度审计过程中，立信针对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、资产减值等。

此外，立信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，充分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

立信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。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信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。

四、风险承担能力水平

截至2025年末，立信已提取职业风险基金1.71亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为10.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

五、总体评价

经评估，公司董事会认为，立信资质方面合规有效，立信年审注册会计师严格按照相关法律法规执业，重视了解公司经营情况、公司财务管理制度及相关内控制度，在审计过程中勤勉尽责，公允表达意见，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，能及时与董事会审计委员会、独立董事、公司高级管理人员进行沟通，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时完成了公司 2025 年度年报以及内部控制审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

顾地科技股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 29 日