

上海复旦复华科技股份有限公司

对会计师事务所 2025 年度审计履职情况的评估报告

上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2025年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关规范性文件的规定，公司对众华会计师事务所（特殊普通合伙）2025年度履职情况进行了评估，具体情况汇报如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）基本信息

众华会计师事务所（特殊普通合伙）的前身是 1985 年成立的上海社科院会计师事务所，于 2013 年经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。众华会计师事务所（特殊普通合伙）注册地址为上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室。众华会计师事务所（特殊普通合伙）自 1993 年起从事证券服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

截至 2025 年 12 月 31 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人 76 人，注册会计师 343 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 189 人。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年经审计的业务收入总额为人民币 52,237.70 万元，审计业务收入为人民币 43,209.33 万元，证券业务收入为人民币 16,775.78 万元。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）上年度（2025 年）上市公司审计客户数量 83 家，审计收费总额为人民币 9,758.06 万元。

（二）投资者保护能力

按照相关法律法规的规定，众华会计师事务所（特殊普通合伙）购买职业保险累计赔偿限额 20,000 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，符合相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

1. 浙江尤夫高新纤维股份有限公司证券虚假陈述纠纷案：截至 2025 年 12 月

31日，已生效未执行案件涉及金额80万元。另有3案尚未判决，涉及金额4万元。

2. 苏州天沃科技股份有限公司证券虚假陈述纠纷案：截至2025年12月31日，尚无生效判决。

（三）诚信记录

众华会计师事务所（特殊普通合伙）最近三年受到行政处罚1次、行政监管措施6次、自律监管措施5次，未受到刑事处罚和纪律处分。34名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚2次、行政监管措施16次、自律监管措施5次，未有从业人员受到刑事处罚和纪律处分。

二、2025年年审会计师事务所履职情况评估

为实施本次审计，众华会计师事务所（特殊普通合伙）配备了专属审计工作团队，其核心团队成员均具备丰富审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。团队专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

年度审计过程中，众华会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、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。年度审计过程中，众华会计师事务所（特殊普通合伙）配合公司审计工作，满足了公司报告披露时间要求。众华会计师事务所（特殊普通合伙）就预审、终审等阶段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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，对公司2025年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计；同时，对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行鉴证、核查，并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，众华会计师事务所（特殊普通合伙）就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

经审计，众华会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况和2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照

《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2025 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

公司在聘任合同中明确约定了众华会计师事务所（特殊普通合伙）在信息安全管理中的责任义务。众华会计师事务所（特殊普通合伙）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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

三、总体评价

经公司评估和审查后，认为众华会计师事务所（特殊普通合伙）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，表现了较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。

上海复旦复华科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 28 日