

# **山东华鹏玻璃股份有限公司**

## **2025 年度会计师事务所履职情况评估报告**

### **及审计委员会履行监督职责情况报告**

山东华鹏玻璃股份有限公司（简称“公司”）聘请北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“中名国成”）作为公司 2025 年度财务报表审计机构及内部控制审计机构。根据相关法律、法规及规章制度的规定，公司对 2025 年度审计过程中会计师事务所的履职情况进行了监督和评估，现将公司对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告如下：

#### **一、2025 年年审会计师事务所基本情况**

##### **（一）会计师事务所基本情况**

中名国成成立于 2020 年 12 月 10 日，总部位于北京，是国内最早获得证券期货相关业务许可证的会计师事务所之一。

中名国成首席合伙人为郑鲁光，注册地址：北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元。

截至 2025 年 12 月 31 日，中名国成合伙人 95 人，注册会计师 559 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 323 人。最近一年（2025 年度）经审计的收入总额：50,162.85 万元

最近一年（2025 年度）审计业务收入：37,502.10 万元

最近一年（2025 年度）证券业务收入：8,964.51 万元

上市公司审计客户主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、租赁和商务服务业、科学研究和技术服务业等。

2025 年上市公司审计收费总额：549.05 万元

2025 年挂牌公司审计收费总额：2,726.23 万元

上年度本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

##### **（二）聘任会计师事务所履行的程序**

公司于 2025 年 12 月 11 日召开的第八届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，结合公司业务情况和实际审计需求，经审慎研究

及友好沟通，公司拟聘任北京中名国成会为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构，该议案于 2025 年 12 月 29 日经公司 2025 年第四次临时股东会审议通过。

## 二、2024 年年审会计师事务所履职情况

### （一）质量管理体系的建设和执行

中名国成根据财政部印发的《会计师事务所质量管理准则第 5101——业务质量管理》建立完善了质量管理体系，涵盖了事务所风险评估程序、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要素。中名国成实施事务所风险评估程序、监控和整改程序，以对质量管理工作持续作出改进。

中名国成根据《中华人民共和国注册会计师法》、财政部《会计师事务所审批和监督暂行办法》《会计师事务所一体化管理办法》等规定，制定了总分所一体化管理办法，在人员管理、财务管理、业务管理、技术标准和质量管理、信息化建设等方面实施统一管理，并采用信息化手段进行管理和控制。

中名国成制定有明确的专业意见分歧解决机制，以处理和解决项目组内部、项目组与被咨询者之间以及项目合伙人与项目质量复核人员之间的意见分歧，确保所执行的项目在意见分歧解决后才能出具业务报告。

中名国成根据项目性质、客户规模、业务风险的高低以及是否涉及公众利益等划分业务风险等级，对于风险评级较高的项目，在项目组内逐级复核的基础上，执行项目质量复核。项目质量复核人需要满足独立性、客观性和必要的资质要求。中兴财光华要求项目质量复核在适当阶段及时进行，以确保在报告出具前能解决所有问题。

### （二）公司 2025 年年审工作的开展

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范以及公司 2025 年年报工作安排，中名国成对公司 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，同时对公司营业收入扣除情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

中名国成为此配备了专属审计工作团队，团队核心成员均具备多年上市公司

审计经验，具有中国注册会计师等专业资质。中名国成针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，围绕审计重点开展审计工作，能够根据计划安排按时完成各项工作。中名国成还就公司业务发展和管理提升等方面提供有价值的管理建议。

经审计，中名国成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以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。在审计过程中，中名国成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、风险及舞弊的测试和评价方法、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沟通。

### 三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对中名国成的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025 年 4 月 24 日，董事会审计委员会会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任中兴财光华为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、2025 年 12 月 31 日，审计委员会通过现场与通讯相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2025 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

3、2026 年 1 月 29 日，审计委员会通过现场与通讯相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2025 年度审计调整事项、审计结论及其他关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了中名国成关于相关审计调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告出具等情况的汇报。

4、2026年4月29日，公司第八届董事会审计委员会会议以现场与通讯方式召开，审议通过公司2025年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为中名国成在公司年报审计过程中坚持独立、公允、客观原则，表现出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。

山东华鹏玻璃股份有限公司董事会

2026年4月29日