

阿尔特汽车技术股份有限公司

关于会计师事务所履职情况评估报告

阿尔特汽车技术股份有限公司（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）担任公司 2025 年度财务报告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》，公司对立信 2025 年年度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，在履职过程中保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

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。

二、执业记录

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	开始在立信 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
项目合伙人	冯万奇	1997 年	1997 年	2013 年	2021 年
签字注册会计师	邵建克	2005 年	2017 年	2018 年	2021 年
质量控制复核人	田玉川	2017 年	2011 年	2014 年	2025 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：冯万奇

时间	上市公司名称	职务
2024 年度	湖北戈碧伽光电科技股份有限公司	项目合伙人
2024 年度	深圳王子新材料股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	阿尔特汽车技术股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京嘉曼服饰股份有限公司	项目合伙人
2024 年度	山西永东化工股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年度	北京东方国信科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	天津滨海能源发展股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	北京动力源科技股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	浙江永和制冷股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	厦门日上集团股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	朗姿股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	平顶山东方碳素股份有限公司	项目合伙人
2022-2024 年度	北京并行科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京三维天地科技股份有限公司	质量控制复核人
2022 年度	深圳奥尼电子股份有限公司	质量控制复核人
2023-2024 年度	爱慕股份有限公司	质量控制复核人
2023-2024 年度	亿帆医药股份有限公司	质量控制复核人
2023-2024 年度	三博脑科医院管理集团股份有限公司	质量控制复核人
2023-2024 年度	苏州卓兆点胶股份有限公司	质量控制复核人
2024 年度	安徽佳力奇先进复合材料科技股份公司	质量控制复核人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 邵建克

时间	上市公司名称	职务
2022-2024 年度	阿尔特汽车技术股份有限公司	签字注册会计师
2022 年度	天津凯发电气股份有限公司	签字注册会计师
2022 年度	天津滨海能源发展股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 田玉川

时间	上市公司名称	职务
2022-2023 年度	北京华如科技股份有限公司	签字注册会计师

时间	上市公司名称	职务
2022-2023 年度	珠海英搏尔电气股份有限公司	签字注册会计师
2022-2023 年度	朗姿股份有限公司	签字注册会计师

2. 项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

上述人员过去三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

三、质量管理水平

1. 项目咨询

2025 年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与内部审核部门及技术标准部及时沟通咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2. 意见分歧解决

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

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包括所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。

四、工作方案

2025 年年度审计过程中，立信与公司独立董事、董事会审计委员会、公司管理层召开年审前沟通会议，对 2025 年度审计工作的审计范围、审计方案包括审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、本年度审计重点等相关事项进行了沟通，并就年审重点问题应对进行了讨论，同时，立信对最新监管规则进行了分享。

年报审议前，独立董事会同公司董事会审计委员会、公司管理层与立信召开年审初审意见沟通会议，全体参会人员听取了立信关于公司 2025 年度审计工作的总结，包括初审意见、主要财务指标分析、关键审计事项等情况。

五、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。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、信息安全管理

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。

七、风险承担能力水平

立信具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。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。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

八、总体评价

经评估，公司认为立信具备承担公司财务报告和内部控制审计的专业资质和能力，在执业过程中恪守独立审计原则，表现出了严谨的职业操守和业务素质，审计程序规范有效，出具的审计报告客观、公正、公允，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。

阿尔特汽车技术股份有限公司

2026 年 4 月 27 日