

中电科数字技术股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

中电科数字技术股份有限公司（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“立信会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务报告审计机构、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》，公司对立信会计师事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、资质条件

机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立时间：1927 年创建，1986 年复办，2010 年完成改制

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

人员信息：立信会计师事务所首席合伙人朱建弟。截至 2025 年 12 月 31 日，立信会计师事务所共有合伙人 300 人，注册会计师 2,523 人，其中 802 人签署过证券服务业务审计报告。

业务规模：立信会计师事务所经审计的 2024 年度收入总额为 47.48 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元；2024 年度上市公司审计客户 693 家，年报审计收费总额 8.54 亿元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业等行业。2024 年度立信会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 41 家。

二、执业记录

1. 人员信息

项目合伙人、签字注册会计师：王首一，2008 年成为中国注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计业务，2012 年开始在立信会计师事务所执业；近三年签署过海油工程（600583）、中国汽研（601965）、航天动力（600343）、海程邦达（603836）、凌云股份（600480）、拓尔思（300229）等上市公司审计报告。

签字注册会计师：刘蒙，2020 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2022 年开始在立信会计师事务所执业；近三年签署过凌云股份（600480）、中国航空油料集团有限公司及其下属 60 多家子公司审计报告。

项目质量控制复核人：王天平，2018年成为中国注册会计师，2009年开始从事上市公司审计业务，2012年开始在立信会计师事务所执业；近三年复核过中国卫通（601698）、航天智造（300446）、凌云股份（600480）等上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师王首一、签字注册会计师刘蒙、项目质量控制复核人王天平近三年未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

3. 独立性

立信会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

1. 项目咨询

2025年年度审计过程中，公司就所有重大会计审计事项与立信会计师事务所项目团队进行了沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

立信会计师事务所和前任会计师事务所容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已根据《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》等相关规定，充分做好相关沟通工作。

2. 意见分歧解决

立信会计师事务所制定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，立信会计师事务所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

2025年年度审计过程中，立信会计师事务所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

立信会计师事务所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。立信会计师事务所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

立信会计师事务所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会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，立信会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、总体评价

公司认为立信会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平能够满足公司 2025 年度审计工作的要求。立信会计师事务所在公司 2025 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中电科数字技术股份有限公司

二〇二六年四月二十九日