

成都盟升电子技术股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

成都盟升电子技术股份有限公司（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”）作为公司 2025 年度审计机构。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 年度审计履职情况进行了全面评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（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。

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 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，主要行业：制造业、科学研究和技术服务业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、金融业及建筑业，审计收费总额 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 102 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，同意聘任立信为公司 2025 年年度财务审计机构及内控审计机构，该议案已经 2024 年年度股东大会审议通过。

二、人力及其他资源配置

立信组建了专属的审计项目团队，核心成员均具备丰富的上市公司审计经验及中国注册会计师等专业资质。事务所建立了完善的服务支持体系，配备了专业的后台支持团队，涵盖税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家。

三、质量管理水平

（一）咨询及意见分歧解决

立信建立了完善的咨询和意见分歧解决机制。在审计执行过程中，针对复杂或争议事项，项目组会进行充分咨询，并按达成的一致意见执行。对于项目执行中的重大意见分歧，立信严格执行明确的分歧解决程序，确保在分歧彻底解决后方出具业务报告。

（二）项目组内部复核

立信针对本审计业务实施完善的项目组内部复核程序，包括外勤主管复核、项目经理复核和项目合伙人复核。外勤主管的复核旨在确保项目组已充分、正确执行审计计划并完整记录执行的审计程序；项目经理的复核旨在确定相关人员是否对已执行审计程序进行复核，并确认审计程序的执行结果符合执业准则的要求；项目合伙人的复核旨在整体上确保项目组已获取充分适当的审计证据支持审计结论和拟出具的审计报告。

（三）独立复核

立信实施了独立复核程序，安排项目组以外的专业人员对重大判断和结论进行客观评价。独立复核人及协助人员严格按质量管理要求实施程序，并形成独立的复核工作底稿。

（四）质量管理体系的监控和整改

立信的质量监控活动包括日常监控和定期监控。日常监控已嵌入内部程序，随情况变化随时实施；定期监控则主要通过项目质量检查进行，按周期定期实施，确保质量管理体系的有效运行。

四、工作方案

在执行公司 2025 年报审计过程中，立信结合公司实际经营情况与服务需求，制定了全面、合理且可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、应收账款、存货、资产减值、合并报表、关联交

易等。

在执行本公司 2025 年报审计的过程中，立信全面配合公司审计工作，充分满足上市公司信息披露的时效性要求。针对预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间表，并能够严格按照计划安排，按时提交各项工作成果。

五、信息安全

公司在聘任合同中明确界定了立信在信息安全管理中的责任与义务。立信制定了涵盖档案管理、保密制度及突发事件处理等系统性的信息安全控制制度。

在制定审计方案及实施审计工作的全过程中，立信均充分考虑了对敏感信息及保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行相关控制措施，保障了公司信息安全。

六、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。

七、总体评价

经综合评估，公司董事会认为：立信在 2025 年度审计工作中，勤勉尽责，严格遵循了独立、客观、公正的执业原则，表现出了良好的职业素养、扎实的专业胜任能力和卓越的项目管理水平。立信按时、高质量地完成了公司 2025 年度年报审计工作，最终出具了恰当的审计报告，切实维护了公司及全体股东的利益。

（以下无正文）

(以下无正文，为《成都盟升电子技术股份有限公司 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告》之盖章页)

成都盟升电子技术股份有限公司

2026 年 4 月 20 日

