

# 成都云图控股股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

成都云图控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）作为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，公司对天健事务所 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估，认为：天健事务所具备相应专业资质，履职过程中保持独立性、勤勉尽责，客观公允地出具了审计报告。具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年度末合伙人数量	250 人
上年末执业人员数量	注册会计师	2,363 人	
	签署过证券服务业务审计报告注册会计师	954 人	
2025 年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.88 亿元	
	审计业务收入	26.01 亿元	
	证券业务收入	15.47 亿元	
2025 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	制造业 578 家	

#### （二）投资者保护能力

截至 2025 年末，天健事务所累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合国家财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、 东海证券、 天健事务所	2024 年 3 月 6 日	天健事务所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，在华仪电气证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健事务所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健事务所已按期履行判决，不会对其履行能力产生不利影响）

### （三）诚信记录

天健事务所近三年（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 17 次、自律监管措施 13 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。112 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 15 人次、监督管理措施 63 人次、自律监管措施 42 人次、纪律处分 23 人次，未受到刑事处罚。

### 二、2025 年会计师事务所履职情况

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，结合公司 2025 年年报工作安排，天健事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天健事务所认为：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；公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健事务所制订并实施了合理的审计计划和审计策略，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、重点审计领域、审计意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，确保审计工作的准确性。

### 三、总体评价

经评估，公司认为：天健事务所具备为公司提供 2025 年度审计服务的专业能力和资源保障，能够满足公司审计工作的要求。在年报审计期间，天健事务所恪守独立、客观、公正的执业准则，展现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度审计工作，所出具的审计报告能够真实、准确、客观地反映公司财务状况、经营成果及内部控制等方面的情况。

成都云图控股股份有限公司董事会

2026 年 4 月 13 日