

# 深圳市誉辰智能装备股份有限公司

## 对会计师事务所2025年度履职情况的评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《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》和深圳市誉辰智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》等规定和要求，公司对政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远（深圳）”）2025年度的履职情况进行了评估。经评估，公司认为政旦志远（深圳）在资质等方面合规有效履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达相关审计意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

政旦志远（深圳）初始成立于2005年1月12日，注册地址为深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书；首席合伙人为李建伟先生，具有20年以上的证券业务从业经验。

截至2025年12月31日，政旦志远（深圳）拥有具有相关行业经验及上市公司审计经验的合伙人33名，注册会计师124名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师89名。

### 二、执业记录

#### 1、基本信息

签字项目合伙人：林汉波，2004年10月成为注册会计师，2002年1月开始从事上市公司审计，2024年12月开始在政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年负责并签字的上市公司审计报告超过10家。

签字注册会计师：彭爱民，2017年10月成为注册会计师，2016年5月开始从事上市公司审计，2024年8月开始在政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年负责并签字的上市公司审计报告合计1家。

安排的项目质量复核人员：刘国清，2002年7月成为注册会计师，2001年10月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2026年2月开始在政旦志远会计师事务所

执业，2026年3月开始为本公司提供审计服务；近三年复核上市公司和挂牌公司审计报告超过10家。

## 2、诚信记录

签字注册会计师、项目质量控制复核人近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。

项目合伙人近三年存在受到证监会及其派出机构处罚的情况，具体情况详见下表。

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	林汉波	2023年10月19日	警示函	中国证券监督管理委员会深圳监管局	深圳华意隆电器股份有限公司2015年年报审计项目

## 3、独立性

政旦志远（深圳）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员等从业人员不存在违反《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

年报审计过程中，政旦志远（深圳）就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点问题。

### 2、意见分歧解决

政旦志远（深圳）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。年报审计过程中，政旦志远（深圳）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

审计过程中，政旦志远（深圳）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

政旦志远（深圳）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。政旦志远（深圳）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。

### 四、工作方案

年报审计过程中，政旦志远（深圳）针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、应收账款减值、存货及成本核算、商誉、合并报表、关联方交易等。政旦志远（深圳）全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求，制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

### 五、人力及其他资源配备

政旦志远（深圳）配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年证券业务审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。政旦志远（深圳）建立了完善的服务支持体系及专业的后台支持团队，全程参与对审计服务的支持。

### 六、信息安全管理

政旦志远（深圳）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

政旦志远（深圳）已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额10,000万元，并计提职业风险基金。职业风险基金2025年年末数（经审计）：217.58万元。政旦志远（深圳）职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 八、2025年年审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，政旦志远（深圳）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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行了核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，政旦志远（深圳）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。

经审计，政旦志远（深圳）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。政旦志远（深圳）出具了标准无保留意见的审计报告。

## 九、总体评价

公司认为政旦志远（深圳）在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了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。

深圳市誉辰智能装备股份有限公司董事会

2026年4月23日