

# 深圳市深科达智能装备股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

深圳市深科达智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）聘请政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）作为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对政旦志远在 2025 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所的情况

#### （一）基本信息

（1）机构名称：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2005 年 1 月 12 日

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：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

（5）首席合伙人：李建伟

（6）截至 2025 年 12 月 31 日合伙人数量为 33 人，注册会计师人数为 124 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 89 人。

（7）2025 年度上市公司审计客户共 42 家，2025 年上市公司审计客户前五大主要行业：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，批发和零售业，租赁和商务服务业。2025 年度上市公司年报审计收费：4,967 万元。

#### （二）投资者保护能力

截至公告日，政旦志远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。

### (三) 诚信记录

政旦志远近三年(最近三个完整自然年度及当年)因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

16 名从业人员近三年(最近三个完整自然年度及当年)因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 11 次(其中 8 次不在本所执业期间)、自律监管措施 6 次(其中 6 次不在本所执业期间)和纪律处分 0 次。

### (四) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 9 月 29 日召开第四届董事会审计委员会 2025 年第五次会议及第四届董事会第二十五次会议,于 2025 年 10 月 16 日召开 2025 年第四次临时股东会,审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,同意聘任政旦志远为公司 2025 年度审计机构,负责公司 2025 年度财务审计及内部控制审计工作。

## 二、会计师事务所履职情况评估

### (一) 人力及其他资源配备情况

政旦志远配备了专属审计工作团队,核心团队成員均具备多年审计经验,并拥有中国注册会计师等专业资质。政旦志远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。

### (二) 审计工作方案及其实施

2025 年年度审计过程中,政旦志远依据公司的服务需求及公司的实际情况,制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开,其中包括收入确认、成本、研发费用、存货、应收账款、资产减值等。审计过程中,政旦志远全面配合公司审计工作,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,充分满足了公司年度报告披露时间要求。

### （三）审计质量管理水平

#### 1、项目咨询及意见分歧解决

政旦志远运行完善的咨询和意见分歧解决机制，在执行审计业务的过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，政旦志远实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。2025 年年度审计过程中，政旦志远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。

#### 2、项目质量复核

政旦志远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。

#### 3、项目质量检查

政旦志远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）信息安全管理

政旦志远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。

### （五）风险承担能力水平

政旦志远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。

### 三、总体评价

经公司评估和审查后，认为政旦志远具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市深科达智能装备股份有限公司董事会

2026年4月17日