

山东腾达紧固科技股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

山东腾达紧固科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联”）担任公司 2025 年度财务审计和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定和要求，公司对会计师事务所 2025 年度履职情况进行了评估，经评估，公司认为立信中联资质、执业记录等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、2025 年度会计师事务所基本情况

1、资质条件

立信中联于 2013 年 10 月 31 日成立（由立信中联闽都会计师事务所有限公司转制设立），注册地址为天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1，首席合伙人：邓超。

合伙人 52 人，注册会计师 281 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 146 人。

2025 年度经审计的收入总额 31,810.81 万元，审计业务收入 25,546.96 万元，证券业务收入 9,596.51 万元。

2025 年上市公司审计客户 34 家，审计收费含税总额 3,382.90 万元，主要行业涉及制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、建筑业、批发和零售业、租赁和商务服务业、采矿业等。

2、投资者保护能力

立信中联根据有关规定投保注册会计师职业责任保险，累计赔偿限额 6,000 万元，近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

立信中联近三年（2023 年至今）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次、行政处理 5 次、自律惩戒 3 次、纪律处分 2 次。

27 名从业人员近三年（2023 年至今）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 9 次、行政处理 9 次、自律惩戒 3 次、纪律处分 3 次。

二、职业记录

1、基本信息

拟签字项目合伙人：陈小红，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，中国注册会计师，中国税务师，中级会计师。于 2008 年起从事注册会计师职业，至今参与过多家企业改制上市审计、上市公司年度审计和重大资产重组审计等工作，有证券服务业务从业经验，无兼职，具备相应专业胜任能力。

签字注册会计师：刘芳芳，现任立信中联浙江分所项目经理，2023 年起从事上市公司审计业务，2025 年起在本所执业，具有证券服务业务从业经验，具备专业胜任能力。

项目质量控制复核人：张桂红，立信中联合伙人，2009 年取得注册会计师执业资格，2018 年起从事上市公司审计业务，2010 年起在本所执业，近三年负责审计和复核多家上市公司，具备相应专业胜任能力。

2、项目成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

除下表情况外，项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	监督管理措施	实施单位	事由及处理处罚情况
1	陈小红	2023-1-16	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	浙江嘉澳环保科技股份有限公司 2021 年报审计项目
2	陈小红	2024-12-30	行政监管措施	中国证券监督管理委员会浙江监管局	浙江嘉澳环保科技股份有限公司 2023 年报审计项目

三、质量管理水平

立信中联在开展审计业务过程中，始终恪守《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师职业道德守则》及相关法律法规与监管要求，构建了成熟完备的审计质量管理体系，围绕项目咨询、分歧处置、质量复核、缺陷整改等关键环节，制定并落地实施了一系列规范有效的管控措施，全方位保障审计工作质量，具体实施情况如下：

1、项目咨询

针对 2025 年度审计项目执行中遇到的重点、难点技术问题，项目组第一时间就重大会计审计事项与内部专业技术部门开展沟通确认，高效推进疑难问题解决，保障审计工作有序推进。

2、意见分歧解决

严格执行内部专业意见分歧处理机制，针对 2025 年度年报审计相关事项，有效协调项目组成员、项目质量复核人员及专业技术部门人员达成专业共识，全程未出现重大意见分歧，

在此基础上顺利出具公司 2025 年度审计报告。

3、项目质量复核

由立信中联质控部门统筹负责质量管理体系的监督运行与整改落实工作，体系化开展监控活动：对质量管理关键控制点进行测试核查、对已完结审计项目实施抽查复核、依据职业道德准则开展事务所及从业人员独立性检验，同步推进其他配套监控工作，确保项目组在审计报告出具前，已全面、规范完成各项审计程序。

4、项目质量检查

立信中联质量管理部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。立信中联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

立信中联依据注册会计师职业道德规范及审计准则相关要求，搭建了系统完善的内部管理制度与管控政策，形成闭环式质量管理体系。2025 年度审计工作期间，各项质量管理举措均得到勤勉尽责、切实有效地落地执行。

四、审计工作方案

立信中联就会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项与公司各业务部门、财务部门及经营层进行了沟通，针对公司的服务需求及实际情况，确保方案严谨规范、贴合实际，为审计工作高效开展奠定基础，切实发挥审计监督与保障作用。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，明确审计范围、重点及实施流程，重点聚焦财务收支、内控合规及风险防控，保障公司年度报告的顺利披露。

五、人力及其他资源配备

在公司 2025 年度审计工作中，立信中联配备了专业的年度审计项目组，其中核心成员具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任，项目组人员专业结构配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

六、信息安全管理

公司通过聘任合同对立信中联的信息安全管理责任与义务作出明确约定。立信中联建立了覆盖档案管理、保密管控、突发事件处置等内容的全流程信息安全管理制，在审计方案编制及现场审计实施过程中，针对敏感信息、涉密信息实施专项检查、规范处理、脱敏处理及归档管理，相关管控要求均执行到位。

七、风险承担能力水平

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）根据有关规定投保注册会计师职业责任保险，累计赔偿限额 6,000 万元，近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

八、总体评估

综上所述，立信中联会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司 2025 年度审计工作的要求。立信中联会计师事务所在公司 2025 年度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。

山东腾达紧固科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日