

华辰精密装备（昆山）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

华辰精密装备（昆山）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 年度财务审计机构及内部控制审计机构。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 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定和要求，公司对立信在 2025 年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为立信在资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，能够公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

1、基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“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。

2、投资者保护能力

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。

3、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 16 日召开第三届董事会审计委员会第七次会议，于 2025 年 4 月 23 日召开第三届董事会第七次会议，于 2025 年 5 月 14 日召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年财务审计及内部控制审计机构的议案》，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构，自公司 2024 年年度股东会审议通过之日起生效。

二、2025 年度会计师事务所履职情况

根据《审计业务约定书》的约定，立信严格遵循《中国注册会计师审计准则》及其他执业规范，并结合公司 2025 年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报告截至 2025 年 12 月 31 日的内部控制有效性开展了审计工作，同时，就控股股东及其他关联方资金占用情况等进行了专项核查并出具报告。

经审计，立信认为：公司财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司于 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与现金流量；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。立信据此出具了标准无保留意见的审计报告与内部控制审计报告，并就公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了专项报告。

审计过程中，立信就会计师事务所及相关审计人员的独立性、审计团队构成、审计计划、风险判断、风险与舞弊的测试及评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等内容，与公司管理层及治理层进行了充分沟通。

三、对会计师事务所的监督情况

经综合评估，公司认定，立信作为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构，在执业过程中严格恪守独立审计准则，以客观公允的态度规范履职，按期圆满完成公司 2025 年年报审计各项工作，审计行为规范有序，所出具的审计报告客观公正，内容完整，表述清晰，出具及时。

华辰精密装备（昆山）股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日