

# 深圳和而泰智能控制股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

深圳和而泰智能控制股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）作为公司2025年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》等规定和要求，公司对中兴华所2025年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中兴华所在资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1993年成立

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

首席合伙人：李尊农

截至2025年年末，该会计师事务所共有合伙人212人、注册会计师1,084人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师532人。

2024年度上市公司审计客户共有169家；主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、采矿业等行业。审计收费2.20亿元；与本公司同行业的上市公司审计客户16家。

### 二、执业记录

2025 年年报审计项目组基本信息如下：

#### 1、基本信息

项目合伙人：张洋，2015 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在中兴华所执业，于 2026 年开始为本公司提供审计服务。近三

年签署审计报告的上市公司 7 家。具体情况如下：

时间	上市公司名称	职务
2022 年	华扬联众	项目合伙人
2022 年-2023 年	青鸟消防	项目合伙人
2023 年-2024 年	兆易创新、国网信通、京沪高铁	项目合伙人/签字注册会计师
2024 年	高华科技、广电网络	项目合伙人/签字注册会计师

签字注册会计师：徐强，2017 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2025 年开始在中兴华所执业，2026 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 6 家，具体情况如下：

时间	上市公司名称	职务
2023 年	誉辰智能、朱老六、金运激光、澄天伟业、康冠科技	项目合伙人
2024 年	誉辰智能、康冠科技、银宝山新	项目合伙人

项目质量控制复核人：武晓景，2003 年成为中国注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在中兴华所执业，于 2026 年开始为本公司提供审计服务。目前任职中兴华所项目质量复核岗位，负责过多个证券业务项目的质量复核，包括上市公司年报及并购重组审计、IPO 审计和新三板挂牌企业审计等，具备相应的专业胜任能力。

## 2、诚信记录

项目合伙人、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。

## 3、独立性

中兴华所及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

### 三、质量管理水平

#### 1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，中兴华所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技术问题。

#### 2、意见分歧解决

中兴华所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。2025 年年度审计过程中，中兴华所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，中兴华所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

中兴华所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。中兴华所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

中兴华所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成中兴华所完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，中兴华所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2025年年度审计过程中，中兴华所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、应收账款的减值成本核算、存货的减值、海外公司审计、对外投资。

中兴华所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。中兴华所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**

中兴华所配备了专属审计工作团队，核心团队成员具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

#### **六、信息安全管理**

公司在《审计业务约定书中》明确约定了中兴华所在信息安全管理中的责任，对其执行业务过程中知悉的公司信息予以保密。同时，中兴华所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**

中兴华所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，截至 2025 年末，中兴华所已计提的职业风险基金 10,450 万元，已购买的职业保险累计赔偿限额 1 亿元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

综上，公司认为中兴华所作为公司2025年度的审计机构，认真履行审计职责，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，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，出具的审计报告客

观、完整、清晰、及时。

深圳和而泰智能控制股份有限公司

二〇二六年四月二十八日