

证券代码：920188

证券简称：悦龙科技

公告编号：2026-041

## 山东悦龙橡塑科技股份有限公司

### 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

山东悦龙橡塑科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请了上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”）作为公司 2025 年年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司对上会会计师事务所（特殊普通合伙）在 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

#### 一、2025 年度审计机构的基本情况

##### （一）基本情况

- 会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）
- 成立日期：1981 年 1 月 1 日
- 组织形式：特殊普通合伙
- 注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 层
- 首席合伙人：张晓荣
- 截至 2025 年度末，上会会计师事务所合伙人数量为 113 人，注册会计师人数为 551 人，2025 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：191 人。
- 上会会计师事务所 2025 年收入总额（经审计）为 69,164.46 万元，其中审计业务收入（经审计）为 48,416.30 万元，证券业务收入（经审计）为 23,821.20 万元，上市公司审计客户家数为 87 家。

##### （二）聘任会计师履行的程序

公司于 2025 年 3 月 13 日召开第一届董事会第八次会议、审议通过《关于续聘 2025 年年度审计机关的议案》，同意聘请上会会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务报告的审计工作。

公司独立董事于 2025 年 3 月 13 日对第一届董事会第八次会议审议的《关于续聘 2025 年年度审计机关的议案》发表了同意的独立意见。

公司于 2025 年 4 月 3 日召开 2024 年年度股东大会审议通过《关于续聘 2025 年年度审计机关的议案》。

## 二、会计师事务所 2025 年度履职情况

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，上会会计师事务所对公司 2025 年度财务报告进行了审计，同时对 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，上会会计师事务所认为公司的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。上会会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

经审计，上会会计师事务所认为公司于 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。

同时，上会会计师事务所将占用资金情况说明所载信息与审计公司 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

在执行审计工作的过程中，上会会计师事务所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进行了沟通。

## 三、总体评价

经公司评估和审查后，认为上会会计师事务所在公司 2025 年度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 年年度报告等审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东悦龙橡塑科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 27 日