

上海交大昂立股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

上海交大昂立股份有限公司（以下简称“公司”）聘请深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“深圳正一”）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、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对深圳正一 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为深圳正一资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达审计意见，具体情况如下：

一、资质条件

深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2005 年，注册地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 2701，首席合伙人蓝贤忠。2025 年年末合伙人数量 6 人，注册会计师人数 11 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 6 人。2025 年度，深圳正一经第三方审计的业务收入为 832.41 万元。

二、执业记录

（一）基本信息

签字项目合伙人：蓝贤忠，男，2001 年成为执业注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计工作，入职深圳正一前为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人以及江西分所负责人，期间先后组织、参与或审核多家上市公司财报审计、内控审计等专业服务，于 2023 年 12 月入职深圳正一，具备相应的专业胜任能力。近三年签署或复核上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师：张燕，女，2006 年成为执业注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计工作，入职深圳正一前为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）质量控制委员会委员，期间参与了大量国企审计、新三板、上市公司等审计项目，于 2022 年 4 月入职深圳正一，于 2025 年开始为本公司提供审计服务，具备相应的专业胜任能力。近三年签署或复核上市公司审计报告 3 家。

项目质量控制复核人：田武燕，女，2014 年成为执业注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计工作，期间参与了大量国企年报和内控审计、新三板、上市公司、私募债、资产证券化等项目审计，于 2023 年 4 月入职深圳正一后专职从事业务风险及质

量管理等工作，于 2025 年开始为本公司提供审计服务。近三年复核上市公司审计报告 3 家。

（二）诚信记录

深圳正一近三年（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 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

签字项目合伙人蓝贤忠先生、签字注册会计师张燕女士、项目质量控制复核人田武燕女士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、纪律处分的情形。

（三）独立性

深圳正一及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人均不存在可能影响独立性的情况。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2025 年年度审计过程中，深圳正一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。

（二）意见分歧解决

深圳正一制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量控制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，深圳正一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。

（三）项目质量复核

审计过程中，深圳正一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。

（四）项目质量检查

深圳正一质控部门对质量管理体系的监督运行和整改工作承担责任。深圳正一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。上述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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

深圳正一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深圳正一完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，深圳正一勤勉尽责，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，深圳正一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、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。深圳正一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。深圳正一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

深圳正一配备了专属审计工作团队，核心团队成员均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及注册会计师担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了深圳正一在信息安全管理中的责任义务。深圳正一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

职业风险基金 2025 年度年末数：165.43 万元；职业保险累计赔偿限额：5,000 万元；近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。执业风险基金计提符合财会【2015】13 号等规定。近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任。

上海交大昂立股份有限公司

2026 年 4 月 27 日