

广东东鹏控股股份有限公司

关于会计师事务所2025年度履职情况的评估报告

广东东鹏控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤”）作为公司2025年年报审计机构。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》，公司对德勤在2025年年度审计中的履职情况进行了评估。经核查，公司认为，近一年德勤资质等方面合规有效，能够保持独立性履职，勤勉尽责、公允表达意见。具体情况如下：

一、公司2025年度年审会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

根据德勤提供的资料，德勤的前身是1993年2月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于2002年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于2012年9月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤注册地址为上海市黄浦区延安东路222号30楼。

德勤具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事H股企业审计业务。德勤已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤首席合伙人为唐恋炯先生，2025年末合伙人人数为214人，从业人员共6,133人，注册会计师共1,161人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过270人。

德勤2024年度经审计的业务收入总额为人民币38.93亿元，其中审计业务收入为人民币33.52亿元，证券业务收入为人民币6.60亿元。德勤为61家上市公司提供2024年年报审计服务，审计收费总额为人民币1.97亿元。德勤所提供服务的上市公司中主要行业包括制造业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、

软件和信息技术服务业，金融业，房地产业。德勤提供审计服务的上市公司中与本公司同行业客户共23家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025年4月17日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意拟续聘德勤为公司2025年度财务及内控审计机构。上述议案于2025年5月13日经公司2024年年度股东大会审议通过。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

德勤按照公司2025年年报工作安排，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，对公司 2025年度财务报告及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，德勤认为公司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；公司保持了有效的财务报告内部控制。德勤出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，德勤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和治理层进行了沟通。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经公司评估和审查后认为：德勤具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任年审工作。工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东东鹏控股股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十九日