

# 深圳市有方科技股份有限公司

## 会计师事务所履职情况评价报告

深圳市有方科技股份有限公司（以下简称“公司”）续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联”）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》，公司对立信中联在2025年年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年立信中联资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

#### 1、基本信息

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年10月31日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

首席合伙人：邓超

#### 2、人员信息

截至2025年12月31日，立信中联拥有合伙人52人，注册会计师281人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数146人。

#### 3、业务规模

2024年度立信中联经审计的收入总额为31,555.40万元，审计业务收入为24,981.06万元，证券业务收入为9,972.20万元。2025年度，上市公司审计客户家数34家，收费总额3,382.90万元，涉及

的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业、建筑业、批发和零售业、租赁和商务服务业、采矿业等。

## 二、诚信记录

立信中联近三年（2023 年至今）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次、行政监管措施 5 次、自律监管措施 3 次、纪律处分 2 次。27 名从业人员近三年（2023 年至今）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 9 次、行政监管措施 9 次、自律监管措施 3 次、纪律处分 3 次。

## 三、人力及其他资源配备

立信中联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等专业资质。立信中联建立了完善后服务支持体系及专业的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。立信中联和签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量复核人员不存在违反可能影响独立性的情形。

## 四、质量管理水平

### 1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，立信中联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

立信中联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，立信中联就公司的所有重大会计审计

事项达成一致意见，不存在不能解决的意见分歧。

### 3、项目质量复核

审计过程中，立信中联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。

### 4、项目质量检查

立信中联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。立信中联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

立信中联根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成立信中联完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，立信中联在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2025 年年度审计过程中，立信中联勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 五、审计工作方案

2025 年年度审计过程中，立信中联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，其中包括母公司和重要子

公司的收入确认、应收账款减值、预付账款、存货跌价准备等。

立信中联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。立信中联就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

## **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了立信中联在信息安全管理中的责任义务。立信中联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、投资者保护能力**

立信中联根据有关规定投保注册会计师职业责任保险，累计赔偿限额 6,000 万元，近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## **八、独立性**

项目合伙人、项目签字注册会计师及项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

综上所述，近一年立信中联资质合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。

深圳市有方科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日