

# 深圳拓邦股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

深圳拓邦股份有限公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，公司对会计师事务所 2025 年度年审过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、资质条件

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚事务所共有合伙人 233 人，共有注册会计师 1,507 人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。

项目合伙人及签字注册会计师：田景亮，1998 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在容诚事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核过拓邦股份、万讯自控、光格科技、真兰仪表等上市公司审计报告。

签字注册会计师：朱爱银，2009 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署过拓邦股份、思瑞浦、乔锋智能、科力尔等上市公司审计报告。

签字注册会计师：范丽华，2010 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚事务所执业，2024 年开始为本公司提供

审计服务；近三年签署过拓邦股份、致尚科技等上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：梁艳霞，2005 年成为中国注册会计师，2005 年开始从事上市公司及 IPO 审计业务，2022 年开始在容诚会计师事务所执业，近三年复核过多家上市公司及 IPO 审计项目。

## 二、执业记录

容诚事务所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 383 家。

容诚事务所近三年（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 1 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 13 次、纪律处分 4 次、自律处分 1 次。101 名从业人员近三年（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 4 次（共 2 个项目），监督管理措施 20 次、自律监管措施 9 次、纪律处分 10 次、自律处分 1 次。

## 三、独立性

容诚事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

## 四、质量管理水平

### 1.项目咨询

2025 年度审计过程中，公司就重大会计审计事项与容诚事务所团队进行沟通，咨询事项均得到妥善的解决方案和技术支持。

### 2.意见分歧解决

2025 年度审计过程中，容诚事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

### 3.项目质量复核

容诚事务所建立了完善的项目质量与复核制度。在 2025 年度审计过程中，容诚事务所对公司财务报表审计实施了完善的项目质量复核程序，主要包括：项目组内复核、项目经理复核、项目合伙人复核以及质量控制复核的四级复核机制，质量控制负责人在项目承接、计划、实施、报告阶段全流程参与审计项目。

#### **4.项目质量管理与监督**

容诚事务所质控部门对质量管理体系的监督和整改运行承担责任。容诚事务所质量管理体系的监控活动包括日常监控及定期监控，日常监控是全方位、全过程的质量风险管控，从业务承接开始，到人员委派、业务执行、质量复核、分歧解决，直至报告出具，监控各环节；定期监控主要是定期开展风险与质量检查，通过检查了解业务的质量和风险状况，促进技术标准的更好遵循和进一步完善。

#### **5.质量管理缺陷识别与整改**

容诚事务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容诚事务所完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，容诚事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

综上，容诚事务所质量管理体系严格按照法律法规及职业准则相关要求搭建，能够为事务所质量管理体系的高效稳定运行，以及各类审计项目的交付提供坚实支撑。

### **五、工作方案**

2025 年度审计工作中，容诚事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、实操性强的审计工作方案，审计工作紧密围绕被审计单位重点审计事项，聚焦领域包括收入确认、套期保值业务、货币资金、商誉减值、存货等核心事项。容诚事务所针对预审、终审等核心审计阶段，制定了细化的审计计划与明确的时间节点，就人员安排、时间预算、重要性水平、重点审计领域及审计方法、初审结果等与董事会审计与合规管理委员会保持沟通，充分听取委员会的专业意见，按期保质完成各项审计任务。

### **六、人力及其他资源配备**

容诚事务所配备了专业能力较强的人员从事公司及各子公司的审计，由执业经验丰富的合伙人田景亮担任项目合伙人，主管该项业务审计；指定朱爱银担任项目总监，负责指导该项目的实施；指定范丽华担任项目负责经理，负责该项目的实施和现场工作安排；指定梁艳霞担任该项目质量控制复核人；项目组共由 20 人组成，全程参与对审计服务的支持。

## 七、信息安全管理

容诚事务所已建立完善的信息安全管理制度与体系，于 2019 年通过了国家国防科技工业局的严格认证审查，取得了军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书；同时，容诚事务所审计、咨询服务相关的信息安全管理活动符合 ISO27001/IEC27001 信息安全管理体系相关标准，获颁 ISO27001/IEC27001 信息安全管理体系认证证书。建立了完善的信息安全管理制度，项目过程中全体项目人员严格按照制度及公司要求对业务信息保密。

## 八、风险承担能力水平

容诚事务所按照相关法律法规的规定，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网）证券虚假陈述责任纠纷案[(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司（以下简称“华普天健”）和容诚事务所（特殊普通合伙）共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健及容诚事务所在收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

## 九、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司认为：容诚事务所资质合规有效，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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

深圳拓邦股份有限公司

董事会

2026年4月2日