

## 苏州轴承厂股份有限公司

### 会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

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。

苏州轴承厂股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡会所”）作为公司 2024 年年度审计机构。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》等规定和要求，公司对天衡会所 2024 年度履职情况进行了评估，具体情况报告如下：

#### 一、会计师事务所基本情况

##### （一）基本信息

会计师事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 4 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

首席合伙人：郭澳

2024 年度末合伙人数量：85 人

2024 年度末注册会计师人数：386 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：227 人

2024 年收入总额(经审计)：52,937.55 万元

2024 年审计业务收入(经审计)：46,009.42 万元

2024 年证券业务收入(经审计)：15,518.61 万元

2023 年上市公司审计客户家数：95 家

##### （二）投资者保护能力

天衡会所截止 2024 年度年末计提职业风险基金 2,445.10 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000.00 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同）不存在因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

### （三）诚信记录

天衡会所近三年因执业行为受到行政处罚 3 次、监督管理措施（警示函）6 次、自律监管措施 5 次，不存在因执业行为受到刑事处罚和纪律处分的情形。

28 名从业人员近三年因天衡会所执业行为受到执业行为受到刑事处罚 0 次，行政处罚 3 次、监督管理措施 9 次，自律监管措施 5 次和纪律处分 0 次。

### （四）聘任会计师事务所履行的程序

经公司第四届董事会审计委员会第五次会议、第四届董事会第十五次会议及 2024 年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所暨聘任公司 2024 年度审计机构的议案》，同意拟聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。

## 二、2024 年度会计师事务所履职情况

天衡会所配备了专属审计工作团队，核心团队成員签字项目合伙人纪纬先生、签字注册会计师高蕾女士和项目质量控制复核人邱平女士均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师执业资格，其团队及后台支持体系满足项目需求。

天衡会所按照《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 2024 年年报工作要求，天衡会所对公司 2024 年年度财务报表及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项说明。

在执行审计工作的过程中，天衡会所运用职业判断，并保持职业怀疑，与经营层就审计计划的审计范围、审计方法、在审计中重点关注事项及初审意见等事项进行沟通，包括沟通在审计中识别出的值得关注的内部控制事项。

## 三、公司对会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为天衡会所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备和信息安全管理等能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。

天衡会所在公司 2024 年年度财务报表及内部控制的有效性审计过程中，独立、客

观、公正、规范执业，审计行为规范有序，切实履行了审计机构应尽的职责，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，工作中不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为。

特此公告。

苏州轴承厂股份有限公司

董事会

2025年4月7日