

江苏易实精密科技股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

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。

江苏易实精密科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为公司 2024 年度审计机构。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对公证天业 2024 年度审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为公证天业在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、2024 年度审计机构的基本情况

（一）会计师事务所基本情况

- 1、会计师事务所名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：2013 年 9 月 18 日
- 3、组织形式：特殊普通合伙
- 4、注册地址：无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
- 5、首席合伙人：张彩斌先生, 2024 年度末合伙人数量为 59 人，注册会计师人数为 349 人。
- 6、公证天业 2024 年度经审计的收入总额 30,857.26 万元，审计业务收入 26,545.80 万元，证券业务收入 16,251.64 万元。2024 年度上市公司审计客户 81 家，主要行业为制造业等，审计收费总额 8,151.63 万元，本公司同行业上市公司审计客户 6 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会、第三届董事会第二十二次会议及 2023 年年度股东

大会审议通过了《关于拟续聘 2024 年度审计机构议案》，同意聘公证天业为公司 2024 年外部审计机构。

二、2024 年度会计师事务所履职情况

（一）人力及其他资源配备情况

公证天业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、制造业行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

（二）审计工作方案

2024 年年度审计过程中，公证天业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、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、商誉、存货、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、开发支出等。

公证天业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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

（三）审计质量管理

1. 项目咨询

2024 年年度审计过程中，公证天业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

解决公证天业制定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。2024 年年度审计过程中，公证天业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。

3. 项目质量复核

审计过程中，公证天业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，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。

4. 项目质量检查

公证天业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。公证天业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。

公证天业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信永中和完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，公证天业勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了公证天业在信息安全管理中的责任义务。公证天业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。

江苏易实精密科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 21 日