

天奇自动化工程股份有限公司

关于2024年度审计会计师事务所履职情况评估报告及 审计委员会履行监督职责情况报告

天奇自动化工程股份有限公司（以下简称“公司”）根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等相关法律法规、部门规章和规范性文件以及《公司章程》的要求，对2024年度审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）的履职情况进行了认真评估。现将天健会计师事务所2024年度履职评估及董事会审计委员会履行监督职责的具体情况汇报如下：

一、2024年度会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	241人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,356人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904人
2023年业务收入	业务收入总额	34.83亿元	
	审计业务收入	30.99亿元	
	证券业务收入	18.40亿元	
2024年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	707家	
	审计收费总额	7.20亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	544家	

2、投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1、项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	邓华明	2012 年	2008 年	2012 年	2021 年	2024 年签署中微半导体、天奇股份、凯赛生物等 2023 年度审计报告；2023 年签署倍轻松、天奇股份、公元股份等 2022 年审计报告；2022 年签署倍轻松、天奇股份、中微半导体等 2021 年审计报告；2021 年签署倍轻松、天奇股份、中微半导体、昇辉科技等 2020 年度审计报告
签字注册会计师	邓华明	2012 年	2008 年	2012 年	2021 年	2024 年签署中微半导体、天奇股份、凯赛生物等 2023 年度审计报告；2023 年签署倍轻松、天

师						奇股份、公元股份等 2022 年审计报告；2022 年签署倍轻松、天奇股份、中微半导体等 2021 年审计报告；2021 年签署倍轻松、天奇股份、中微半导体、昇辉科技等 2020 年度审计报告
	马露露	2015 年	2013 年	2015 年	2023 年	2024 年签署倍轻松、天奇股份等 2023 年度审计报告；2023 年签署倍轻松、公元股份等 2022 年度审计报告
质量控制复核人	陈彩琴	2006 年	2004 年	2006 年	2023 年	2024 年签署恒生电子、永艺股份等 2023 年度审计报告；2023 年签署恒生电子、每日互动、华生科技等 2022 年度审计报告；2022 年签署恒生电子、每日互动、华生科技、美迪凯、银都股份、利欧股份等 2021 年度审计报告；2021 年签署芯能科技、银都股份、美迪凯、恒生电子、海利得等 2020 年度审计报告

2、诚信记录

项目合伙人邓华明、签字注册会计师马露露、项目质量控制复核人陈彩琴近三年不存在因执业行为受到刑事处罚、受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施或受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

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

二、续聘 2024 年度年审会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第八届董事会第二十八次会议，并于 2024 年 5 月 22 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。公司审计委员会及独立董事均已对此事项发表同意的审核意见。

三、2024 年度审计会计师事务所履职情况

天健会计师事务所按照《审计业务约定书》，严格遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，并结合公司 2024 年度报告工作安排，对公司 2024 年度财务报告及内部控制的有效性进行审计，同时针对公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金

占用及其他关联资金往来情况、2024 年度营业收入扣除情况进行专项核查，并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务所认为，公司的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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师事务所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，天健会计师事务所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、初审意见等与公司审计委员会、公司管理层保持密切沟通，确保审计工作顺利推进。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会专业委员会实施细则》等有关规定，审计委员会履行监督聘请的会计师事务所职责的情况如下：

1、审计委员会对天健会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024 年 4 月 22 日，审计委员会审议通过《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意聘请天健会计师事务所担任公司 2024 年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

2、2024 年度审计工作开展期间，审计委员会保持与天健会计师事务所的良好沟通，严格履行审计委员会监督职责，密切关注审计工作的开展情况及进度，就关键审计事项工作过程中发现的问题以及审计工作总体情况进行沟通。2024 年度审计过程中，公司董事会审计委员会履行监督职责情况如下：

（1）2025 年 2 月 11 日，审计委员会及公司主要管理层与天健会计师事务所就公司 2024 年度审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、审计工作时间安排、年度审计重点、人员配置等相关事项进行了详细沟通。

（2）2025 年 4 月 21 日，审计委员会及公司主要管理层听取天健会计师事务所就 2024 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

（3）2025 年 4 月 23 日，公司召开审计委员会会议，审议通过公司 2024 年度报告、2024

年度财务决算报告、2024 年度内部控制评价报告、2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告、关于 2024 年度计提资产减值损失及核销资产的议案等议案并同意提交公司董事会审议。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会专业委员会实施细则》有关规定，充分发挥了专业委员会审查、监督的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了核查，在年审期间与会计师事务所进行充分的讨论和沟通，全过程密切关注公司的审计工作的开展情况，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为，天健会计师事务所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 2024 年度财务报告及内部控制审计工作，审计行为规范有序、勤勉尽责，表达意见公允、合理，出具报告客观、完整、清晰、及时。

天奇自动化工程股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日