



广东创世纪智能装备集团股份有限公司

2025年度会计师事务所履职情况评估的报告

广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构。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2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件和《公司章程》相关规定和要求，公司对天职国际2025年度审计过程中的履职情况进行评估，具体情况汇报如下：

一、2025年度审计会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）；

统一社会信用代码：911101085923425568；

成立时间：1988年12月；

注册地址：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域；

组织形式：特殊普通合伙；

经营范围：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批

准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)；

首席合伙人：邱靖之。

2、人员信息

截至2025年12月31日，天职国际合伙人90人，注册会计师1016人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师403人。

(二) 项目人员信息

项目合伙人及签字注册会计师①：张磊，2009年成为注册会计师，2009年开始从事上市公司审计，2009年开始在天职国际执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告9家，近三年复核上市公司审计报告3家。

签字注册会计师②：赵阳，2015年成为注册会计师，2013年开始从事上市公司审计，2015年开始在天职国际执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告5家，近三年复核上市公司审计报告2家。

签字注册会计师③：汪海潮，2020年成为注册会计师，2015年开始从事上市公司审计，2020年开始在天职国际执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告2家，近三年复核上市公司审计报告0家。

质量控制负责人：王军，1998年成为注册会计师，2005年开始从事上市公司审计，2000年开始在天职国际执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告不少于20家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年11月28日分别召开第六届董事会审计委员会第十五次会议、第六届董事会第二十七次会议，于2025年12月15日召开2025年第六次临时股东会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘天职国际为公司2025年度审计机构，聘期为一年。

三、2025年年审会计师事务所履职情况

天职国际按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2025年度报告工作安排，对公司2025年度财务报告及截至2025年12月

31日内部控制的有效性进行审计，同时对2025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报告和说明。

经审计，天职国际认为公司2025年度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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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和非财务报告内部控制。天职国际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，天职国际就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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、2025年年审会计师事务所履职评估情况

（一）质量管理水平

1.咨询及意见分歧解决

天职国际运行完善的咨询和意见分歧解决机制，在执行审计业务的过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，天职国际实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

2.项目组内部复核

天职国际针对本审计业务实施完善的项目组内部复核程序，包括项目主管复核、项目经理复核、项目合伙人助理和项目合伙人复核。主管的复核旨在确保项目组已充分、正确执行审计计划并完整记录执行的审计程序；项目经理的复核旨在确定相关人员是否对已执行审计程序进行复核，并确认审计程序的执行结果符合执业准则的要求；项目合伙人助理和项目合伙人的复核旨在整体上确保项目组已获取充分适当的审计证据支持审计结论和拟出具的审计报告。

3.独立复核

天职国际针对本审计业务实施独立复核程序，安排项目组成员以外的专业人员实施独立复核，对项目组作出的重大判断和据此得出的结论作出客观评价。独立复

核人及协助人员按天职国际质量管理要求实施独立复核程序,形成独立复核工作底稿。只有完成独立复核,项目合伙人才能签署审计报告。

4.质量管理体系的监控和整改

天职国际按照质量管理准则要求开展的监控活动包括日常监控和定期监控。日常监控已经嵌入到天职国际的内部程序中,针对具体情况的变化而随时实施。定期监控主要包括项目质量检查。

在执行本公司2025年年报审计的过程中,天职国际各项质量管理措施(包括但不限于上述政策和程序)得到了有效执行。

(二) 工作方案

在执行本公司2025年年报审计的过程中,天职国际根据本公司的服务需求及实际情况,制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案,审计工作围绕审计重点展开;天职国际制定了详细的审计计划与时间安排,能够根据计划安排按时提交各项工作成果,天职国际全面配合本公司审计工作,充分满足了上市公司报告披露时间要求。

(三) 人力及其他资源配备

天职国际项目组由项目合伙人、项目合伙人助理、项目经理、外勤主管和其他审计人员组成。天职国际在全所范围内统一委派具有足够专业胜任能力、时间的项目合伙人执行本审计业务。审计项目实行项目合伙人负责制,项目合伙人综合考虑专业人员的专业知识、技术专长和实务经验及其对本公司所处的相关行业的了解程度等因素后,委派具有必要素质、专业胜任能力和时间的项目经理和其他项目组成员。

天职国际开发、维护、使用较为完善的执业规范数据库等知识资源,以及信息技术资源以支持质量管理体系的运行和审计业务的执行。

(四) 信息安全管理

天职国际制定了明确的信息安全管理和保密制度,并实施管理程序以执行这些制度。在执行本公司2025年度报告审计的过程中,所有项目组成员均遵守了上述政策和程序。

五、总体评价

公司认为天职国际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年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司

董事会

2026年4月1日