

德力佳传动科技（江苏）股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

德力佳传动科技（江苏）股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）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 2025 年度外部审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）颁布的《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 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。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、资质条件

公证天业成立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 9 月改制为特殊普通合伙企业，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室，首席合伙人为张彩斌。

截至 2025 年 12 月 31 日，公证天业合伙人数量 56 人，注册会计师人数 312 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 172 人。公证天业 2025 年度经审计的收入总额 29,306.46 万元，其中审计业务收入 24,980.16 万元，证券业务收入 15,706.31 万元。2025 年度上市公司年报审计客户家数 80 家，审计收费总额 8,548.62 万元，上市公司主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业等，其中与本公司同为制造业的上市公司审计客户 65 家。

二、执业记录

（一）基本信息

1、项目合伙人：蔡卫华

蔡卫华，2007 年 9 月成为注册会计师，2003 年 7 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2023 年 9 月开始在公证天业执业，2024 年 9 月开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司和挂牌公司审计报告有万德斯（688178）、商

络电子（300975）、鹏鹞环保（300664）、奥联电子（300585）等，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

2、签字注册会计师：王菊莉

王菊莉，2019年12月成为注册会计师，2019年12月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2023年6月开始在公证天业执业，2024年9月开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司和挂牌公司审计报告有鹏鹞环保（300664）等，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

3、项目质量控制复核人：王微

王微，2004年7月成为注册会计师，2002年11月开始从事上市公司审计，2000年2月开始在公证天业执业，2025年1月开始为本公司提供审计服务；近三年复核的上市公司有华光环能（600475）、腾龙股份（603158）、华宏科技（002645）等，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

（二）诚信记录

公证天业近三年因执业行为受到行政处罚3次，监督管理措施6次、自律监管措施3次、纪律处分3次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。22名从业人员近三年因公证天业执业行为受到监督管理措施6次、自律监管措施4次、纪律处分3次，15名从业人员受到行政处罚各1次，1名从业人员受到行政处罚2次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

本公司审计项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人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，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。

（三）独立性

公证天业及本公司审计项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2025 年年度审计过程中，公证天业就公司重大会计审计事项、疑难技术问题及时向其专业技术部咨询，高效沟通并妥善解决重点难点问题，保障审计工作顺利推进。

（二）意见分歧解决

公证天业建立了明确、规范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之间存在未解决的专业意见分歧时，按规定程序咨询专业技术部负责人及相关专家，在分歧完全解决前不得出具审计报告。2025 年度审计期间，公证天业就公司的所有重大会计审计事项均达成一致意见，无未解决的专业意见分歧。

（三）项目质量复核

审计过程中，公证天业实施了完善的项目质量复核程序，涵盖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。其中，审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿进行详细复核，并由经验丰富的审计小组成员开展二级复核，重点关注审计工作开展的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性；独立项目质量复核与专业技术复核则对重大会计审计事项进行独立把关与技术支撑，确保审计结论客观、恰当。

（四）项目质量检查

公证天业质控部门全面负责质量管理体系的监督与整改工作，建立了多维度的质量管理监控机制。通过对质量管理关键控制点的测试、对已完成项目的专项质量检查、对事务所及个人职业道德独立性的全面测试等活动，确保项目组在报告签署前，已严格按照质量管理要求充分、恰当地执行了审计程序，各项监控措施有效覆盖项目全流程。

（五）质量管理缺陷识别与整改

公证天业依据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》、注册会计师职业道德规范及审计准则要求，建立了完整、全面的质量管理体系，并制定配套内部管理制度与政策。2025 年度审计期间，公证天业勤勉尽责，各项质量管理措施有效执行、落地到位，未识别出重大质量管理缺陷。

综上，公证天业的质量管理体系符合法律法规及执业准则要求，其内部管理与程序能够为质量管理体系有效运行、审计项目高质量交付提供充分保障。

四、审计工作方案

2025 年度审计过程中，公证天业结合公司业务特点及实际经营情况，制定了全面、合理且具有可操作性的审计工作方案。审计工作聚焦收入确认、成本核算、资产减值、合并报表等重点审计领域，针对性实施审计程序。同时，公证天业根据公司信息披露时间要求，就预审、终审等各阶段制定了详细审计计划与时间安排，有序推进审计工作并按时提交相关成果，全面配合公司完成年度报告编制与披露工作。

五、人力及其他资源配备

公证天业为公司配备了专业胜任的审计服务团队，项目负责人及核心成员均具备多年上市公司审计经验及中国注册会计师执业资格。同时，公证天业统筹安排具有相关行业经验的专业人员提供技术支持与专业咨询，人员配置及资源保障能够满足公司年度审计工作的专业需求。

六、信息安全管理

公证天业在业务开展前与公司签订业务约定书，明确双方权利义务及保密责任。公证天业建立了涵盖档案管理、信息保密、突发事件处置等内容的信息安全管理制度，在审计方案制定及审计执行过程中，对涉密信息、敏感信息严格执行保密、脱敏及归档管理，相关信息安全控制措施执行有效。

七、风险承担能力水平

公证天业已计提职业风险基金 89.10 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000 万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

德力佳传动科技（江苏）股份有限公司

2026 年 4 月 13 日