

# 江苏蓝丰生物化工股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

江苏蓝丰生物化工股份有限公司（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 2025 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《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，公司认为公证天业资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

#### 1、基本信息

(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：公证天业创立于 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 18 日，转制为特殊普通合伙企业。

(3) 组织形式：特殊普通合伙企业

(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

(6) 截至 2025 年末，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。

(7) 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，其中本公司同行业（制造业）上市公司审计客户 65 家。

#### 2、投资者保护能力。

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。近三年（最近三个完整自然年度及当

年)因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的事项为:在上海宏达新材料股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案中,公证天业被判定在20%的范围内承担连带赔偿责任。

### 3、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2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。

## 二、执业记录

### 1、基本信息

#### (1) 项目合伙人: 邓明勇

1998年成为注册会计师,2000年开始从事上市公司审计,1996年开始在公证天业执业,2022年开始为本公司提供审计服务;近三年签署的上市公司审计报告有蓝丰生化(002513)、上能电气(300827)、飞力达(300240)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: 陈秋菊

2017年成为注册会计师,2010年开始从事上市公司审计,2009年开始在公证天业执业,2023年开始为本公司提供审计服务;近三年签署的上市公司及新三板挂牌公司审计报告有蓝丰生化(002513)、超世科技(430388)、金色未来(836062)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: 姜铭

2012年2月成为注册会计师,2010年3月开始从事上市公司审计,2009年10月开始在公证天业执业,2026年开始为本公司提供审计服务;近三年复核或签署的上市公司有联测科技(688113)、肯特股份(301591)、灿能电力(870299)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、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年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,

详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	邓明勇	2024年3月	警告行政处罚	财政部	创元数码2022年报审计项目
2	姜铭	2025年3月	纪律处分	上海证券交易所	国宏工具系统(无锡)股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请项目专业职责履行不到位
3	邓明勇	2024年12月	监督管理措施	浙江证监局	东尼电子2022、2023年报审计项目
4	邓明勇、陈秋菊	2025年3月	监督管理措施	江苏证监局	蓝丰生化2023年报审计项目
5	邓明勇	2025年4月	纪律处分	上交所	东尼电子2022、2023年报审计项目

### 3、独立性

公证天业及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### 1、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与公司财务部及相关业务部门及时进行咨询，按时解决公司重点难点审计问题。

### 2、意见分歧解决

公证天业制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或公司财务部之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询公司财务部及相关业务部门负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025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

近一年审计过程中，公证天业实施了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项目现场负责人对所有工作底稿执行详细复核以及由签字注册会计师和项目合伙人执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点包括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。

#### **5、质量管理缺陷识别与整改**

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公证天业完整、全面的质量管理体系。2025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、工作方案**

2025年年度审计过程中，公证天业针对公司的审计需求及实际情况，制定全面、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、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。公证天业全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。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。

#### **五、人力及其他资源配备**

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审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人均由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计人员担任。

#### **六、信息安全管理**

公证天业遵守与公司就信息安全、保密等达成的约定。公证天业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该制度。在执行本公司年报审计的过程中，所有项目组成员均遵守了上述政策和程序。

#### **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。

#### **八、评估总结**

经公司评估，认为公证天业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年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、及时，切实履

行了审计机构应尽的职责。

江苏蓝丰生物化工股份有限公司董事会

2026年4月17日