

# 天津津荣天宇精密机械股份有限公司

## 董事会审计委员会

### 对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告

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》和《公司章程》等规定和要求，天津津荣天宇精密机械股份有限公司（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 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对年审会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

##### （一）会计师事务所基本情况

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，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。

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，其中本公司同行业上市公司审计客户 64 家。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 18 日，公司第三届董事会审计委员会 2025 年第一次会议通过了《关于拟续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任公证天业为公司 2025 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

公司分别于 2025 年 4 月 21 日、2025 年 5 月 16 日召开第三届董事会第二十四次会议及 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于拟续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任公证天业为公司 2025 年度审计机构。

## 二、2025 年度会计师事务所履职情况

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，结合公司 2025 年年报工作安排，公证天业对公司 2025 年度财务报告进行了审计、对公司 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，公证天业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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。公证天业审计项目组进行了充分的现场审计工作，获取了充分、适当的审计证据，形成了详细的审计工作底稿，并实施了项目质量控制复核程序。

经审计，公证天业认为公司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 日的财务状况以及 2025 年度公司经营成果和现金流量，公证天业出具了标准无保留意见的审计报告；公证天业认为公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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，公证天业出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司董事会《审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对公证天业的专业资质、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核查，认为其具备为公司提供审计服务的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025 年 4 月 18 日，公司第三届董事会审计委员会 2025 年第一次会议通过了《关于拟续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任公证天业为公司 2025 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

(二) 审计委员会与公证天业项目合伙人及签字会计师就公司 2025 年度年审工作进行了审前沟通, 听取了公证天业对公司 2025 年财务数据的预审结果, 并审阅了 2025 年年审计划, 包括审计人员安排、关键审计事项、关键时间节点、审计重点等内容, 跟进审计工作进展。在公证天业出具初步审计意见后, 审计委员会与项目合伙人及签字会计师进一步沟通, 详细了解审计具体情况, 并督促其在约定时限内提交审计报告, 保证公司真实、准确、及时完成年度报告披露工作。

(三) 2026 年 4 月 24 日, 公司第四届董事会审计委员会 2026 年第二次会议审议通过《关于 2025 年年度报告及摘要的议案》等相关议案并同意提交董事会审议。

### 三、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》《审计委员会工作细则》等有关规定, 充分发挥专业委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通, 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公证天业在公司 2025 年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、清晰、及时。

天津津荣天宇精密机械股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 27 日