

江苏天元智能装备股份有限公司

对 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规、规章制度的规定和要求。江苏天元智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）对公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）2025 年度履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本情况

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）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。公证天业注册地址无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。执行事务合伙人/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，其中本公司同行业上市公司审计客户 65 家。

（二）聘任程序

公司于 2025 年 4 月 28 日第四届董事会第四次会议和 2025 年 5 月 27 日召开的公司 2024 年年度股东会审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，聘用公证天业为公司 2025 年财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

（三）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。近三年存在因与执业行为相关的民事诉讼 1 例，目前该诉讼还在审理中。

（四）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。

二、项目成员信息

1、基本信息

项目合伙人：方宁

2001年4月成为注册会计师，2016年2月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2024年10月开始在公证天业执业，2018年12月开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市及挂牌公司审计报告2家，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：瞿翊仰

2018年5月成为注册会计师，2015年7月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2024年11月开始在公证天业执业，2023年12月开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司及挂牌公司审计报告2家，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：张雷

1995年成为注册会计师，2013年开始从事上市公司审计，1993年开始在公证天业执业近三年复核的上市公司有商络电子(300975)、派克新材(605123)、天元智能(603273)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。

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、会计师事务所履职情况评估

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年年报工作要求公证天业对公司2025年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核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进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

四、总体评价

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，遵守职业操守、勤勉尽职，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，并对公司内部控制情况等事项进行了认真核查，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏天元智能装备股份有限公司

2026年4月25日

董事会