

# 南昌三瑞智能科技股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

南昌三瑞智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”或“立信”）作为公司 2025 年年度审计机构。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》和《公司章程》等规定和要求，公司本着客观、公正、审慎的原则，对立信会计师事务所 2025 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）基本信息

##### 1、基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

##### 2、人员信息

截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

##### 3、业务规模

立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2025 年度，立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、采矿业、批发

和零售业、建筑业、房地产业及电力、热力、燃气及水生产和供应业等，审计收费 9.16 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 47 家。

#### 4、投资者保护能力

截至 2025 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

##### （二）聘任程序合规性

公司于 2025 年 4 月 9 日召开第一届董事会第十次会议、2025 年 4 月 29 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过《关于选聘公司 2025 年度审计机构的议案》，正式聘任立信会计师事务所为公司 2025 年度财务报表审计机构及内部控制审计机构，聘任期限为一年。公司董事会审计委员会对立信进行了审查，认为其在为公司提供审计服务期间，表现了良好的职业操守和执业水平。立信在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意向董事会提议续聘立信为公司 2025 年度审计机构。上述聘任程序严格遵循相关法律法规、《公司章程》及公司相关制度要求，程序合法、合规、有效。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

### （一）审计工作范围与内容

2025 年度，立信会计师事务所严格按照《审计业务约定书》约定及《中国注册会计师审计准则》要求，全面开展审计工作，审计范围涵盖公司 2025 年度财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及附注）、2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性，同时对公司关联方资金往来、关联交易、重大合同履行、资产减值计提等重大事项进行专项核查，确保审计工作全面覆盖公司经营管理关键环节和财务核算重点领域。

### （二）审计计划与执行情况

审计工作开展前，立信会计师事务所结合公司业务特点、行业环境及风险状况，制定了详细的审计计划、风险评估方案及审计时间安排，明确了审计重点、重要性水平及审计程序。审计过程中，审计团队严格执行风险导向审计模式，对

收入确认、存货盘点、固定资产核查、合并报表编制、关联交易定价等高风险领域，执行了函证、监盘、检查、分析程序等充分、适当的审计程序，确保审计证据的真实性、合法性和相关性。

审计期间，审计团队及时与公司管理层、董事会审计委员会沟通审计进度、审计过程中发现的问题、重大会计判断及审计调整事项，积极协调解决审计过程中出现的各类分歧，确保审计工作有序推进。截至 2026 年 4 月 28 日，立信会计师事务所顺利完成预审、现场审计、审计底稿复核、审计报告出具等全部工作，按时提交了审计报告，满足公司年度报告披露的时间要求。

### （三）审计报告出具情况

立信会计师事务所严格遵照中国注册会计师审计准则及其他相关执业规范出具了《2025 年度财务报表审计报告》（编号：信会师报字[2026]第 ZF10805 号）及《2025 年度内部控制审计报告》（编号：信会师报字[2026]第 ZF10806 号），两份报告均为标准无保留意见。审计报告客观、公允地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量，以及公司 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性，报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、总体评价

立信会计师事务所（特殊普通合伙）在 2025 年度审计工作中，严格遵守《中国注册会计师审计准则》及相关职业道德要求，保持了充分的独立性和较高的专业水准；审计工作程序规范、勤勉尽责，审计证据充分适当，审计结论客观公允，准确反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量及内部控制有效性；能够积极配合公司完成审计相关工作，主动提供专业建议，有效保障了公司财务信息质量和信息披露的规范性，全面履行了 2025 年度审计服务职责，履职情况良好。

南昌三瑞智能科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 日