

# 江苏天瑞仪器股份有限公司

## 董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履职情况评估 及履行监督职责情况的报告

江苏天瑞仪器股份有限公司（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 2023 年度年报审计机构。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》《江苏天瑞仪器股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所会计师事务所履职情况评估

#### 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，改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) 执行事务合伙人/首席合伙人：张彩斌

(6) 截至 2023 年末，公证天业合伙人数量 58 人，注册会计师人数 334 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。

(7) 公证天业 2023 年度经审计的收入总额 30,171.48 万元，其中审计业务收入 24,627.19 万元，证券业务收入 13,580.35 万元。2023 年度上市公司年报审计客户家数 62 家，审计收费总额 6,311 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、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 50 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。近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同）不存在因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

### 3、诚信记录。

公证天业近三年因执业行为受到警告的行政处罚 1 次，监督管理措施 5 次、自律监管措施 1 次，不存在因执业行为受到刑事处罚和纪律处分的情形。

14 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 5 次、自律监管措施 3 次，不存在因执业行为受到刑事处罚和纪律处分的情形。

## 二、2023 年年审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》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，公证天业对公司 2023 年度合并及母公司财务报表进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、募集资金存放与使用情况、前期会计差错更正等进行核查并出具了专项报告。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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。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、本项目小组的人员构成、审计工作计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、风险判断、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。

## 三、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 11 月 14 日在公司网站上发布《关于选聘 2023 年年度会计师事务所项目的招标公告》，2023 年 11 月 22 日在公司八楼会议室进行开标并在公司网站上对中标结果进行公示，公示期为 2023 年 11 月 22 日至 2023 年 11 月 25 日，公示期间未收到对评审结果的异议。

公司于 2023 年 11 月 26 日、2023 年 11 月 27 日和 2023 年 12 月 13 日分别召开第六届董事会审计委员会第四次会议、第六届董事会第六次（临时）会议和 2023 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘公证天业会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。公司董事会审计委员

会、独立董事对续聘审计机构事项履行了必要的审查手续。

#### 四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《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）审计委员会在开标过程中对参与投标的事务所进行全面核查。审计委员会对公证天业的专项资质、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严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年11月26日，公司第六届董事会审计委员会第四次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘公证天业为公司2023年度审计机构并将该事项提交至公司董事会审议。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会，对2023年度审计工作的审计情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会听取了公证天业关于公司审计过程中发现的问题、审计报告出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（三）2024年4月23日，公司第六届董事会审计委员会第七次会议，审议通过公司2023年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 五、总体评价

审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》、《江苏天瑞仪器股份有限公司董事会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。

审计委员会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2023年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

江苏天瑞仪器股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月24日