

# 江阴市恒润重工股份有限公司

## 2025年度会计师事务所履职情况评估报告

江阴市恒润重工股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”“天健”）作为公司2025年度财务报表及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健会计师事务所2025年年度审计过程中的履职情况进行了评估，经评估，公司认为，天健会计师事务所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、会计师事务所的基本情况

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	钟建国	2025年末合伙人数量	250人
2025年末执业人员数量	注册会计师		2363人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954人
2024年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.69亿元	
	审计业务收入	25.63亿元	
	证券业务收入	14.65亿元	
2024年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	756家	
	审计收费总额	7.35亿元	
	涉及主要行业	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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	

	本公司同行业上市公司审计客户家数	578
--	------------------	-----

## 2. 投资者保护能力

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至2025年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过2亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健	2024年3月6日	天健作为华仪电气2017年度、2019年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健需在5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

## 3. 诚信记录

天健会计师事务所近三年（2023年1月1日至2025年12月31日）因执业行为受到行政处罚4次、监督管理措施17次、自律监管措施13次，纪律处分5次，未受到刑事处罚。112名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚15人次、监督管理措施63人次、自律监管措施42人次、纪律处分23人次，未受到刑事处罚。

### （二）项目成员信息

#### 1. 人员信息

项目合伙人：管金明，2010年成为中国注册会计师，2017年开始从事上市公司审计业务，2010年开始在天健会计师事务所执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核过恒润股份、嘉华股份、港迪技术等多家上市公司的审计报告。

项目签字注册会计师：潘玉静，2014年成为中国注册会计师，2017年开始从事上市公司审计业务，2014年开始在天健会计师事务所执业，2024年开始为本公司提

供审计服务，近三年签署过恒润股份上市公司的审计报告。

质量控制复核人：叶贤斌，2008年成为中国注册会计师，2004年开始从事上市公司审计业务，2008年开始在天健会计师事务所执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核过卫星化学、杭州柯林等上市公司审计报告。

## 2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于2025年3月28日召开第五届董事会第七次会议、于2025年4月18日召开2024年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2025年度财务报表审计及内部控制审计机构，聘期一年，审计内容包括公司及合并报表范围内的子公司财务报表审计及内部控制审计，2025年度审计费用为155万元，其中财务报表审计费用125万元，内部控制审计费用30万元。

## 三、2025年度会计师事务所履职情况评估

### （一）人力及其他资源配备情况

天健会计师事务所在担任公司2025年度审计机构期间，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等专业资质。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

### （二）审计工作方案及其实施

2025年年度审计过程中，天健会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。围绕被审计单位的审计重点，天健会计师事务所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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

### **（三）质量管理水平**

#### **1. 项目咨询**

2025年年度审计过程中，天健会计师事务所就公司重大会计审计事项与公司相关部门及时咨询，按时解决公司重点难点问题。

#### **2. 意见分歧解决**

天健会计师事务所制定了明确的意见分歧处理管理办法，明确意见分歧的处理流程。2025年年度审计过程中，天健会计师事务所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**

审计过程中，天健会计师事务所实施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包括项目合伙人及签字注册会计师的详细复核；由天健会计师事务所委派的项目质量复核合伙人实施项目质量复核。

#### **4. 项目质量检查**

天健会计师事务所风险控制和质量管理委员会对质量管理体系的运行承担责任。天健质量管理体系的关键要素包括：风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序。天健的质量管理体系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**

天健会计师事务所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天健完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，天健会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### **（四）信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了天健会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。

天健会计师事务所制定了涵盖保密制度、档案管理、突发事件处理等系统性的信息安全管理制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

#### **（五）风险承担能力水平**

截至2025年末，天健会计师事务所累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过2亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

#### **四、对会计师事务所的总体评价**

公司对天健会计师事务所的专业资质、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。天健会计师事务所在公司年报审计过程中能够遵循独立审计原则，客观、公正、独立地对公司财务状况、经营成果和内部控制有效性进行了评价，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时，切实地履行了审计机构应尽的职责。

江阴市恒润重工股份有限公司董事会

2026年3月25日

（此页无正文，为《江阴市恒润重工股份有限公司2025年度会计师事务所履职情况  
评估报告》之签署页）

委员：\_\_\_\_\_

孙荣发

委员：\_\_\_\_\_

任君雷

委员：\_\_\_\_\_

王 麟

江阴市恒润重工股份有限公司

2026年3月35日