

# 东莞市鼎通精密科技股份有限公司

## 会计师事务所履职情况评估报告

东莞市鼎通精密科技股份有限公司（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”）作为公司 2025 年度年报审计机构。根据《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 2025 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）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（特殊普通合伙）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（特殊普通合伙）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 18 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）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 9 月 25 日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，综合考虑公司业务发展、审计工作需求等情况，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，并同意将此议案提交至公司 2025 年第一次临时股东大会审议。

公司于 2025 年 10 月 14 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为

公司 2025 年年度审计机构。

## 二、2025 年度年审会计师事务所履职情况

### （一）人力及其他资源配备

天健配备了专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，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专业资质。天健对公司 2025 年年度审计工作投入足够的资源，以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

### （二）审计工作方案

在开展公司 2025 年年度审计过程中，天健与公司进行了充分的沟通，就审计工作范围、时间安排及所需沟通等事项作出了详细的规划，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. 质量控制制度

天健已建立并有效运行较为完善的业务质量（风险）控制体系及技术支持体系，为业务项目的质量提供了坚实保障。在 2025 年年度审计过程中，天健严格遵守职业道德规范及相关法律法规和中国注册会计师审计准则的要求，客观、公正地出具专业报告。

#### 2. 项目质量复核

审计过程中，天健执行了健全的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、项目质量控制复核及签发报告复核等环节，确保复核流程覆盖项目关键节点。

#### 3. 意见分歧解决

天健制定了明确的专业意见分歧解决机制，并在《审计业务约定书》中对咨询及意见分歧处理等事项作出约定。2025 年年度审计过程中，天健与公司就所有重大会计审计事项均达成一致意见，未发生无法解决的意见分歧。

#### 4. 质量管理缺陷识别与整改

天健依据注册会计师职业道德规范和审计准则的相关要求，持续完善质量管理缺陷的监控机制，对发现的质量管理缺陷由独立部门负责责任认定与后续整改跟进，确保整改落实到位。2025 年年度审计过程中，天健勤勉尽责，各项质量

管理措施得到有效执行。

#### （四）信息安全管理

天健制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制机制，并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理的有效管理，以维护客户利益和声誉，确保业务的持续安全运行。

#### （五）工作开展总体情况

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 年年报工作要求，天健会计师事务所对公司 2025 年年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告和内部控制的有效性进行了审计，出具了【标准无保留意见审计报告】，同时对公司 2025 年度募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所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。

### 三、对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司董事会认为，天健在审计过程中认真履行审计职责，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出了良好的职业操守和专业能力，按时高质量完成了公司 2025 年度年报审计工作，出具了恰当的审计报告。

东莞市鼎通精密科技股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 30 日