

公司对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

安徽安利材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚所”）作为公司 2025 年度财务报表审计机构和财务报告内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定，公司对容诚所 2025 年度审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、容诚所基本情况

容诚所由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

截至 2025 年 12 月 31 日，容诚所共有合伙人 233 人、注册会计师 1507 人，其中 856 人签署过证券服务业务审计报告。

容诚所经审计的 2024 年度收入总额为 251,025.80 万元，其中审计业务收入 234,862.94 万元，证券期货业务收入 123,764.58 万元。

容诚所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。

容诚所对公司所在的相同行业（制造业）上市公司审计客户家数为 383 家。

二、履职情况主要评估内容

（一）质量管理水平

1、项目咨询

为了对可能存在的风险进行控制和管理，容诚所规定了必须咨询事项清单，确保就重大问题和疑难事项进行咨询。正式咨询事项必须以咨询情况表的形式记录。容诚所以对咨询情况表的内容和格式有具体要求，旨在明确咨询的性质和范围，并通过项目组与被咨询人之间的双向沟通，最终达成一致意见，确保咨

询结论得到记录和执行。

2、意见分歧解决

容诚所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间，存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，容诚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，容诚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、项目质量复核。

4、项目质量检查

容诚所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。容诚所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性监控；以及其他监控活动。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

容诚所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、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、监控和整改程序等八个组成要素方面，都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成容诚所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，容诚所在 2025 年年度审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

（二）工作方案

2025 年年度审计过程中，容诚所针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。

容诚所配合公司年报信息披露工作，制定了审计计划，能够根据计划安排提交各项工作成果，满足公司定期报告等披露的时间要求。

（三）人力及其他资源配备

容诚所拥有专业的审计工作团队，核心团队成員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。容诚所建立了完善的服务支持体系及专业的后台支持团队，包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

1、2025 年度项目组成员基本信息

项目合伙人：吴琳，1995 年成为中国注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计业务，2024 年开始在容诚所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过辉隆股份（002556）等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：高山，2015 年成为中国注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计业务，2024 年开始在容诚所执业，2025 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过华业香料（300886）等上市公司审计报告。

项目质量复核人：杨秀容，2006 年成为中国注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计业务，2013 年开始在容诚所执业；近三年复核上市公司审计报告 5 家。

2、2025 年度项目组成员诚信信息

签字注册会计师高山、项目质量控制复核人杨秀容近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分。

项目合伙人吴琳近三年因执业行为受到监督管理措施情况：2023 年 10 月 20 日，在大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计项目收到中国证监会安徽监管局监管谈话的监督管理措施。

3、独立性

容诚所和上述项目组成员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（四）审计费用

公司 2025 年财务报表审计费用为 57 万元，内控审计费用为 12 万元，共计 69 万元，和上年审计费用保持一致，审计费用定价合理，符合监管及公司制度要求。

（五）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了容诚所在信息安全管理中的责任义务。容诚所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制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，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。

（六）风险承担能力水平

容诚所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于2.5亿元，职业保险购买符合相关规定。

四、总体评价

经评估和审查，公司董事会认为容诚所在担任公司2025年度审计机构期间，能够按照《审计业务约定书》的约定，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，坚持独立审计原则，较好地履行了外部审计机构的责任与义务，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年度年报审计和内控审计相关工作，出具了标准无保留意见的审计报告，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

安徽安利材料科技股份有限公司

董事会

二〇二六年四月