

安徽壹石通材料科技股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

安徽壹石通材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2025 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

根据国家财政部、国务院国资委和中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及公司《会计师事务所选聘制度》，公司对天职国际在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天职国际在公司 2025 年年报审计过程中，秉持客观、公正的态度，独立开展审计工作，按时完成了 2025 年年报审计工作，审计行为规范有序，能够满足本公司对审计工作的各项要求。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部设在北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构，首席合伙人为邱靖之。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，作为中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一，天职国际获准从事特大型国有企业审计业务、金融相关审计业务、会计司法鉴定业务、信

息系统审计业务等多项业务，并获得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质。

截至 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1,097 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 399 人，拥有员工 8,000 余人。天职国际 2024 年度经审计的收入总额 25.01 亿元，审计业务收入 19.38 亿元，证券业务收入 9.12 亿元。

（二）诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次，涉及人员 39 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

二、会计师事务所的质量管理水平和履职情况评估

（一）人力及其他资源配备

天职国际为公司配备了专门的审计工作团队，核心团队具备多年大型中央企业、上市公司以及相关行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目合伙人和现场负责人均由资深合伙人和高级经理担任。项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况，且不存在可能影

响独立性的情形。项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：周春阳，2005 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在天职国际执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 8 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

签字注册会计师 2：张辰，2017 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在天职国际执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 家，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：马罡，2015 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天职国际执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

（二）审计工作方案及实施情况

审计过程中，天职国际针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了合理的、可操作性强、与公司贴合度高的审计工作方案，审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。此外，天职国际制定了详细的审计计划与时间安排，并能够根据计划安排按时提交各项工作，满足了企业的报告披露时间要求。

（三）质量管理

1、咨询及意见分歧解决

天职国际运行完善的咨询和意见分歧解决机制，在执行审计业务的过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，天职国际实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

2、项目组内部复核

天职国际针对本审计业务实施完善的项目组内部复核程序，包括外勤主管复核、项目经理复核和项目合伙人复核。外勤主管的复核旨在确保项目组已充分、正确执行审计计划并完整记录执行的审计程序；项目经理的复核旨在确定相关人员是否对已执行审计程序进行复核，并确认审计程序的执行结果符合执业准则的要求；项目合伙人的复核旨在整体上确保项目组已获取充分适当的审计证据支持审计结论和拟出具的审计报告。

3、独立复核

天职国际针对本审计业务实施独立复核程序，安排项目组成员以外的专业人员实施独立复核，对项目组作出的重大判断和据此得出的结论作出客观评价。独立复核人及协助人员按天职国际质量管理要求实施独立复核程序，形成独立复核工作底稿。只有完成独立复核，项目合伙人才能签署审计报告。

4、质量管理体系的监控和整改

天职国际按照质量管理准则要求开展的监控活动包括日常监控和定期监控。日常监控已经嵌入到天职国际的内部程序中，针对具体情况的变化而随时实施。定期监控主要包括项目质量检查，每隔一段时间就定期实施。

在执行本公司 2025 年报审计的过程中，天职国际各项质量管理措施（包括但不限于上述政策和程序）得到了有效执行。

（四）信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定了天职国际在信息安全管理中的责任义务。天职国际制定了涵盖档案管理、保密制度、数据安全、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，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

天职国际具有良好的投资者保护能力，已提取的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 3 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。天职国际的职业风险基金计提及职业保险购买符合国家财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定，且近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

三、会计师事务所履职情况总体评价

经公司评估和审查，天职国际具有从事证券、期货相关业务审计

资格，其资质条件、风险承担能力水平、执业记录、人力及其他资源配备、审计工作方案及实施情况、审计质量管理水平等均能够满足公司 2025 年度审计工作的要求。

天职国际在对公司审计过程中，坚持独立性原则，客观、公正、公允地审计公司财务状况、经营成果，切实履行了会计师事务所应尽的职责，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告。

安徽壹石通材料科技股份有限公司

2026 年 4 月 15 日