

广东天安新材料股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

广东天安新材料股份有限公司（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 年度财务报表和内部控制的审计机构。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 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健审计过程中勤勉尽责，能够遵循独立性、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2025 年度财务报表和内部控制审计工作，出具了恰当的审计报告。具体情况如下：

一、资质条件

机构名称：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

截至 2025 年末，天健拥有合伙人 250 名、注册会计师 2363 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 名。

天健 2024 年度收入总额为 29.69 亿元（经审计，下同），其中，审计业务收入为 25.63 亿元，证券业务收入为 14.65 亿元。2024 年天健上市公司年报审计客户家数为 756 家，涉及的主要行业包括：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，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等，审计收费总额为 7.35 亿元，本公司同行业上市公司审计客户家数为 578 家。

二、执业记录

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上市 公司审计时间	开始在本所 执业时间	开始为本公 司提供审计 服务时间
项目合伙人	禰文欣	2004 年	2001 年	2012 年	2025 年
签字注册会计师	王经华	2021 年	2017 年	2021 年	2025 年
质量控制复核人	刘芳	2010 年	2008 年	2010 年	2025 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 禰文欣

时间	上市公司名称	职务
2024 年度	慧智微、超声电子、安达智能等	签字注册会计师
2023 年度	思林杰、超声电子、安达智能、蒙娜丽莎等	签字注册会计师
2022 年度	安达智能、蒙娜丽莎、纬德信息等	签字注册会计师

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 王经华

时间	上市公司名称	职务
2022 年度	新三板智选数字	签字注册会计师
2022 年度	新三板智选数字	签字注册会计师
2022 年度	新三板智选数字	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 刘芳

时间	上市公司名称	职务
2024 年度	法狮龙	签字注册会计师
2023 年度	法狮龙	签字注册会计师
2022 年度	法狮龙	签字注册会计师

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年未受到刑事处罚, 未

受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3.独立性

天健及项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

1.项目咨询

2025 年年度审计过程中，天健就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2.意见分歧解决

天健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，天健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主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4.项目质量检查

天健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。天健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测试；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

天健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，天健勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2025年年度审计过程中，天健针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值等。天健全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健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。

五、人力及其他资源配备

天健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专业资质。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健在信息安全管理中的责任义务。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。

七、风险承担能力水平

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，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。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。

广东天安新材料股份有限公司董事会

2026年4月16日