

中亿丰罗普斯金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

中亿丰罗普斯金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（以下简称“天职国际”）作为公司 2025 年度年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天职国际 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。

一、资质条件

1、基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部北京，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。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取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的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 399 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。2024 年度上市公司审计客户 154 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.30 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 88 家。

2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2023 年度、2024 年、2025 年及 2026 年初至本公告日止，下同），天职国际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。

3、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、执业记录

1、基本信息

公司 2025 年年度审计项目合伙人及一签签字注册会计师党小安先生，其于 2005 年取得中国注册会计师资格。2005 年开始在天职国际执业，2007 年开始从事上市公司审计，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 9 家，复核上市公司审计报告 8 家。

本项目审计合伙人及二签签字注册会计师杨霖先生，其于 2018 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2018 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 4 家，复核上市公司审计报告 1 家。

本项目三签签字注册会计师夏坤先生，其于 2022 年成为注册会计师，2023 年开始从事上市公司审计，2020 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 1 家。

项目质量控制复核人：杨宏浩，2014 年成为注册会计师，2020 年开始从事上市公司审计，2012 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 2 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年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、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	党小安	2024-12-17	纪律处分	上海证券交易所	在执行河北英虎农业机械股份有限公司首次公开发行股票财务报表审计项目时，违反了《上海证券交易所股票发行上市审核规则》的规定。上海证券交易所对天职国际、党小安采取通报批评的纪律处分。

3、独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

三、审计工作方案

2025 年度审计过程中，天职国际依据公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理且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有序开展。天职国际全程积极配合公司审计工作，有效满足了上市公司报告披露的时间要求。

四、人力及其他资源配置

天职国际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。

五、信息安全管理

公司在聘任合同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。

六、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，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。

七、2025 年年审会计师事务所履职情况

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

范及公司 2025 年度报告工作安排，天职国际以公允、客观的态度进行独立审计。在执行审计工作的过程中，天职国际就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、审计意见等与公司治理层和管理层进行了沟通。

天职国际对公司 2025 年度财务报告进行了审计并出具标准无保留意见的审计报告，认为财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；天职国际还对公司 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计并出具审计报告，同时出具了控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明等文件。

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 23 日