



福建阿石创新材料股份有限公司  
关于会计师事务所 **2025** 年度履职情况评估  
及审计委员会对会计师事务所履行  
监督职责情况报告

**2026** 年 4 月

**福建阿石创新材料股份有限公司**  
**关于会计师事务所 2025 年度履职情况评估及审计**  
**委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告**

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

**一、2025 年度年审会计师事务所的基本情况**

**（一）2025 年会计师事务所基本情况**

1、会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）

2、成立日期：1981 年【工商登记：2011 年 12 月 22 日】

3、组织形式：特殊普通合伙；

4、注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

5、首席合伙人：李惠琦

6、执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

7、历史沿革：致同会计师事务所（特殊普通合伙）前身是成立于 1981 年的北京会计师事务所，2011 年 12 月 22 日经北京市财政局批准改制为特殊普通合伙，2012 年更名为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。

截至 2025 年末，致同会计师事务所从业人员近六千人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。致同所 2024 年度业务收入 26.14 亿元，其中审计业务收入 21.03 亿元，证券业务收入 4.82 亿元。2024 年年报上市公司审计客户 297 家，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；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.86 亿元；2024 年年报挂牌公司客户 166 家，审计收费 4,156.24 万元；本公司同行业上市公司审计客户 35 家。

**（二）聘任会计师事务所履行的程序**

公司于 2025 年 4 月 25 日、2025 年 5 月 19 日分别召开第四届董事会第七次会议和 2024 年年度股东大会审议通过了《关于聘任公司 2025 年度外部审计机构的议案》，同

## 二、会计师事务所2025年度履职情况评估

致同会计师事务所遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年度审计的工作安排，对公司2025年度财务报告进行了审计，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等进行核查并出具了专项报告。

经审计，致同会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。致同会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，致同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和治理层进行了充分沟通。

## 三、审计委员会履行监督职责情况

根据《审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2025年4月25日，第四届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于聘任公司2025年度外部审计机构的议案》，董事会审计委员会认为，致同会计师事务所具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，具备证券、期货相关业务审计资格；提议续聘致同会计师事务所为公司2025年度外部审计机构所，并将该事项提交公司董事会审议。

2、2025年12月25日，公司董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开沟通会议，对2025年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

3、2026年3月30日，审计委员会与致同会计师事务所负责公司2025年度审计工作的签字注册会计师再次召开工作沟通会议，就2025年度审计过程中的关键审计事项问题与审计意见、审计报告出具安排等事项进行了沟通。

4、2026年4月24日，公司审计委员会召开会议，审议通过了2025年年度报告及摘要、2025年度内部控制自我评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

## 四、总体评价

致同会计师事务所在审计过程中坚持以谨慎、保守的态度进行独立审计，完成了公司2025年度财务报告审计和内部控制审计相关工作。

董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关规则及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

福建阿石创新材料股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月28日