

上海唯赛勃新材料股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

上海唯赛勃新材料股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）作为公司 2025 年度年报审计机构。根据财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，公司对致同会计师事务所 2025 年度审计履职情况开展专项评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本情况

致同会计师事务所成立于 1981 年，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层，首席合伙人为李惠琦。截至 2025 年末，该所拥有合伙人 244 人，注册会计师 1,361 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 461 人。

2024 年度，致同会计师事务所服务上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 297 家，审计收费总额人民币 3.86 亿元，覆盖制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发零售业、电力热力燃气及水生产和供应业、交通运输仓储和邮政业等多个行业，其中与公司同行业的上市公司审计客户 15 家。

（二）投资者保护能力

致同会计师事务所已按规定购买职业责任保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险配置符合监管要求；截至 2024 年末，职业风险基金余额 1,877.29 万元，具备充足的执业风险赔付能力。

（三）执业记录

近三年（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日），致同会计师事务所因执业行为受到行政处罚 5 次、监督管理措施 19 次、自律监管措施 12 次，纪律处分 3 次，未受到刑事处罚；同期，81 名从业人员因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 20 次、自律监管措施 11 次，纪律处分 6 次，未受到刑事处罚。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）人力资源配备

致同会计师事务所为公司 2025 年度审计项目配备专属审计团队，核心成员均持有注册会计师执业资格，拥有多年科创板上市公司审计实操经验，人员结构合理、专业能力匹配，能够充分满足公司审计工作的人员需求与专业要求。

（二）审计工作方案

审计团队结合公司业务特点、行业属性及监管披露要求，制定了全面、严谨、可落地的审计工作方案，聚焦收入确认、应收账款减值、存货减值、合并财务报表、成本核算等高风险领域开展重点审计。审计过程中，团队积极配合公司工作安排，严格按照既定审计计划与时间节点推进工作，高效完成各项审计任务，保障公司定期报告按时披露。

（三）审计质量管理

致同会计师事务所在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

1. 项目咨询

审计过程中，致同会计师事务所就公司重大会计审计事项及时向专业技术部门咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2. 意见分歧解决

2025 年审计过程中，致同会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见分歧。

3. 项目质量复核

审计过程中，致同会计师事务所项目质量检查坚持公平、公正的原则，以事实为依据，以准则和事务所质量管理政策和程序为标准，严格检查，严格惩戒。重点关注了项目独立性和职业道德、业务质量管理政策和程序、执行程序恰当性、证据充分及完整性等。

4. 项目质量检查

致同会计师事务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。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

致同会计师事务所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致同会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，致同会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）信息安全管理

致同会计师事务所严格履行审计服务合同约定的信息保密义务，建立涵盖档案管理、涉密信息管控、突发事件处置等全流程信息安全制度，在审计实施过程中，对公司敏感信息、商业秘密采取规范的脱敏、保管、归档措施，信息安全管控执行到位，未发生信息泄露事件。

三、总体评价

公司认为致同会计师事务所在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、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，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告能够真实、准确、完整反映公司财务状况、经营成果及内部控制情况，审计履职质量符合监管及公司要求。

上海唯赛勃新材料股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日