

气派科技股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

气派科技股份有限公司（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 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司对天职国际 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）基本情况

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 2025 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1016 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 403 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。

（二）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 年初至本报告日止，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。

（三）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。

（四）聘任会计师事务所履行的程序

经公司第四届董事会审计委员会第十四次会议、第四届董事会第二十一次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2025 年度审计机构和内控审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司 2025 年度审计机构和内控审计机构。

二、质量管理水平

（一）项目咨询

在过往年报审计工作过程中，天职国际就公司重大会计审计事项与天职国际专业技术部及时咨询，确保项目执行过程中对于困难或有争议的事项进行有效咨询解决，具体包括设置专业技术委员会、及时提供在线咨询与问题解答、建立知识管理系统等措施。

（二）意见分歧解决

天职国际建立了统一的意见分歧解决机制，具体包括：重大风险事项分歧解决机制、专业技术事项分歧解决机制、及时解决意见分歧机制。在审计风险管理

委员会统一领导下，按照统一的程序机制，在进行充分且专业讨论的基础上，解决内部意见分歧事宜。

（三）项目质量复核

在过往年报审计工作过程中，天职国际建立了质量控制执行体系，在方案制定、项目实施、报告控制、人员配置、职业道德操守等方面能够做到三级复核制度，增加项目质量控制复核和项目负责合伙人的复核程序，保证审计报告的质量。

（四）项目质量控制体系

天职国际通过完善的质量控制制度保障、优秀的项目团队、科学的项目管理、先进的技术支持，建立起完善的信息反馈制度，确保高质量地完成任务。在过往年报审计工作过程中，天职国际没有在项目质量检查方面出现重大问题。天职国际建立了较为完善的业务质量控制制度，为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。建立了一整套严格的业务质量（风险）控制政策和程序，并通过专门的职能部门、团队和人员，以及多项监控措施、系统和工具，来保证业务质量（风险）控制政策和程序的有效实施和履行。

（五）项目质量检查

在过往年报审计工作过程中，天职国际建立了全所统一的项目质量检查制度，合伙人管理委员会下设立风险管理委员会，并明确质量管理主管合伙人主管执业质量检查工作，负责对全所的年度执业质量检查制度进行评估，判断是否足以确保合伙人的执业质量得到适当的评价，针对存在的不足提出改进建议并负责监督实施。天职国际质监与技术支持部门负责在质量管理主管合伙人的领导下组织实施每年度全所业务质量检查，并将检查结果在高级管理人员中予以通报、纳入相关人员年度考核，并且在确定检查人员与检查项目时实行回避原则，在分所间实施交叉检查。

（六）质量管理缺陷识别与整改

天职国际在全所范围内建立了统一的监控和整改程序，并开展实质性监控，以确保就质量管理体系的设计、实施和运行情况提供相关、可靠、及时的信息。能够采取适当的行动以应对识别出的质量管理体系的缺陷，以使该缺陷能够及时

得到整改。基于该质量管理体系，天职国际在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，在过去年报审计工作过程中，天职国际勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、工作方案

在过去年报审计工作过程中，天职国际针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，包括财务审计报告、内部控制审计、控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明等方面并对公司重大问题提出相应建议。天职国际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。

四、人力及其他资源配备

天职国际为公司配备了专属审计工作团队，委派具有一定营收规模年报审计经验的项目合伙人及骨干，保证承办团队具有充分的胜任能力。必要时利用天职国际高度一体化的管理优势，充分调动全所、各地资源，委派充足的人力资源。

五、信息安全管理

天职国际拥有丰富的相关系统的审计经验，制定了《信息安全管理制度》，制度涵盖了信息安全的组织和职责、信息安全策略的基本要求、人员安全管理、环境安全管理、信息技术资产管理、信息系统访问控制、网络安全管理、信息系统供应商安全管理、信息安全事件管理等。

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提取职业风险基金和购买职业责任保险。投保的职业责任保险累计赔偿限额达 15 亿元、已提取职业风险基金超过 1 亿元，投保累计赔偿限额和提取职业风险基金之和大幅超出《财政部、保监会印发会计师事务所职业责任保险暂行办法》规定事务所应保证赔偿限额。

七、对履职情况评估的说明

经评估，公司认为：天职国际的专业资质符合相关法律、法规、规范性文件的有关规定，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，在为公司提供

2025 年度审计服务过程中，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司委托的审计工作，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。具体情况如下：

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，结合公司 2025 年年度报告工作安排，天职国际对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际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，天职国际根据审计准则要求，就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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

审计委员会通过线上线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2025 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、审计对象、审计方法、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会全体成员听取了天职国际关于审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并就审计工作中发现的问题提出了意见和建议。

八、总体评价

公司认为天职国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。