

飞天诚信科技股份有限公司

关于对会计师事务所2025年度履职情况的评估报告

飞天诚信科技股份有限公司（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”）为公司2025年度财务和内部控制审计机构。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》《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》《飞天诚信科技股份有限公司章程》等规定和要求，公司对天职国际2025年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天职国际业务资质合规有效，履职能够保持独立性，能够勤勉尽责，公允地表达意见。具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

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，总部位于北京，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PCAO注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止到2024年12月31日，天职国际共有合伙人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。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第九次会议及2024年度股东大会审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际为公司2025年度财务审计业务的审计机构，并聘其为公司2025年度的内部控制审计机构。

三、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，结合公司 2025 年年报工作安排，天职国际对公司 2025 年度财务报告进行了审计、对内部控制的有效性出具了审计报告，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来、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 日合并及母公司财务状况以及 2025 年度合并及母公司经营成果和现金流量，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，天职国际就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。

四、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 年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

飞天诚信科技股份有限公司

2026 年 4 月 15 日