

# 安徽德力日用玻璃股份有限公司

## 关于会计师事务所履行职责情况的评估报告

安徽德力日用玻璃股份有限公司（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 年财务审计机构及内控审计机构，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。经评估，公司认为，天职国际资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，恪尽职守，认真履职。具体情况如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）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）聘任会计师事务所履行的程序**

经核查认为天职国际具有上市公司审计服务经验，符合公司服务资质要求，能够胜任公司 2025 年度审计工作，在 2025 年 3 月 3 日召开第五届董事会审计委员会第五次会议，一致通过了《关于 2025 年度外部审计机构续聘审计意见的议案》。

公司于 2025 年 4 月 17 日，第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度财务审计机构及内控审计机构，2025 年度财务审计费用为 80.00 万元，与上一期审计费用一致，对公司的内控审计费用为人民币 10.00 万元，合计人民币 90.00 万元。公司监事会发表了同意的意见，独立董事发表了同意意见。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度财务审计机构及内控审计机构的事项，在 2025 年 5 月 16 日，公司 2024 年度股东大会审议通过后生效。

## **二、审计委员会对会计师事务所监督职责情况**

根据公司《董事会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：

### **（一）续聘会计师事务所履行工作**

2025 年 3 月 3 日，董事会审计委员会第五届第五次会议，审议通过了《关于 2025 年度外部审计机构续聘审计意见的议案》。经过对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信记录以及独立性等方面的核查，认为天职国际具有上市公司审计服务经验，并符合为本公司提供服务的资质要求，能够胜任公司 2025 年度的审计工作。因此，委员会同意提名天职国际为公司 2025 年度审计机构，并一致同意将此议案提交至董事会进行审议。

### **（二）审阅公司编制的财务报表**

审计委员会审阅了公司财务中心编制的 2025 年度财务报表，认为其会计政策适用恰当、估计合理，完整反映了公司财务状况。公司财务会计报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表的合并基础准确。财务报表能够合法、公允、完整地反映公司 2025 年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

---

### （三）监督年度审计工作

审计委员会通过现场会议的方式，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行了预审阶段的沟通。在会议中，委员会对 2025 年度审计工作的初步预审情况进行了详尽的讨论，内容涵盖审计范围、时间规划、人员配置、年度审计报告的安排以及审计工作的重点关注领域。针对年报预审计的重点关注事项，审计委员会提出了具体的建议。年报审计完成后，委员会听取天职国际签字会计师及项目经理就 2025 年度审计过程中的关键事项及报告结论的汇报，确认审计程序合规、结论公允。

### （四）对年度财务报告、内部控制评价报告表决

2026 年 2 月 28 日，公司第五届审计委员会第十三次会议审议通过了《2025 年内部控制自我评价报告》等议案，2026 年 4 月 27 日，公司第五届审计委员会第十四次会议审议通过了《关于 2025 年度报告及摘要的审计意见的议案》等议案，并一致同意将这些议案提交至公司董事会审议。

## 三、总体评价

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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检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沟通。

经评估，公司认为：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在 2025 年度审计工作中，始终遵循公允、客观的独立审计原则，展现出良好的职业操守与专业能力。在审计过程中，勤勉尽责，坚持独立、客观、公正的原则，公允地发表了审计意见，表现出较高的专业水准与工作效率，按时完成了公司 2025 年度审

---

计工作，出具的审计报告客观、公正、完整，切实履行了审计机构应尽的职责。

安徽德力日用玻璃股份有限公司

2026年4月27日