

## 陕西省国际信托股份有限公司对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司 2024 年度审计机构，根据审计业务约定书对公司 2024 年度财务报表（合并资产负债表、合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表以及财务报表附注）发表审计意见，对公司内部控制的有效性、公司控股股东及其他关联方占用资金情况实施了相关审计程序，出具了相关审计报告和专项审核说明。

按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的规定，现对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度履职情况进行评估，报告如下：

### 1. 独立性评估

经评估，在本次为公司提供审计服务过程中，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）及审计项目组人员能严格遵守职业道德基本原则，始终保持形式上和实质上的双重独立。希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）未获取除审计业务约定书以外的任何现金及其他任何形式的经济利益，也未在公司拥有直接经济利益或重大间接利益，与公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，亦不存在密切的经营关系；希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）职员未有在公司任职的情况，审计项目组人员与公司治理层和管理层之间不存在关联关系，未向公司提供禁止提供的非鉴证服务。

### 2. 专业胜任能力评估

经评估，本次审计事务所选派具备良好职业操守和勤勉尽责专业胜任的审计人员组成审计工作组，派出具有类似行业审计经验的注册会计师担任项目负责人，并且配备了熟悉类似行业及财务报表审计工作的审计人员参与工作。审计工作组人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

### 3. 审计范围及出具的审计报告、意见的评估

#### （1）审计工作计划评估

经评估，在本年度审计过程中，审计项目组通过初步业务活动制定了总体审计策略和具体的审计方案和计划，确定重点审计领域和重要会计问题。审计项目组负责人对审计工作小组人员构成、审计计划、风险评估、本年度审计重点事项向公司治理层进行了汇报，独立董事、审计委员会充分履职对公司年报工作提出明确要求，确保了年报信息的真实、准确、完整。

### （2）具体审计程序执行评估

经评估，审计项目组对公司内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行了评价，在此基础上，确定实施控制性测试程序和实质性测试程序。控制性测试审计程序中，审计项目组执行了内部控制和穿行测试程序，获得了内部控制有效运行的审计证据；实质性测试审计程序中，审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，对往来账项、货币资金、贷款和垫款、债权投资及交易性金融资产等进行分析、检查、函证，搜集审计证据，对审计过程中发现的问题与相关人员进行充分沟通。与此同时，对纳入合并的结构化主体也按相关的审计程序实施了审计。为公司各类交易、账户余额、列报认定等获取了必要的审计证据。

### （3）对会计师事务所出具审计报告的评估意见

经评估，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）按照中国注册会计师审计准则计划和实施审计工作，详细制定审计计划并基本按照审计计划开展审计工作，严格执行审计程序，在审计过程中认真搜集审计证据，就审计过程中发现应调整事项与公司管理层进行了充分沟通，在已取得适当的审计证据情况下，发表了无保留意见的审计报告。

综上所述，公司认为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）在年报审计过程中，能够严格遵守国家相关的法律法规，遵循独立、客观、公正的职业道德规范；能够规范实施审计程序，积极、主动与治理层和管理层保持充分有效的沟通；能够认真履行审计业务约定书规定的责任与义务，按时完成 2024 年度年报审计工作，发表审计意见客观、公正，能够真实、完整、准确地反映公司实际经营情况。

陕西省国际信托股份有限公司

2025 年 3 月 18 日