

# 四川省新能源动力股份有限公司

## 关于2025年度会计师事务所履职情况的评估报告

四川省新能源动力股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司2025年度财务报告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》，公司对信永中和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、事务所基本情况

#### （一）资质条件

信永中和成立于2012年3月2日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层，首席合伙人为谭小青先生。截至2025年12月31日，信永中和合伙人数量为257人，注册会计师1799人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过700人。信永中和2024年度业务收入为40.54亿元（含统一经营），其中，审计业务收入25.87亿元，证券业务收入9.76亿元。信永中和2024年度上市公司年报审计项目383家，收费总额4.71亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。公司同行业上市公司审计客户家数为13家。

#### （二）投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

信永中和近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民

事诉讼中存在承担民事责任情况。信永中和近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

1.乐视网信息技术（北京）股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，北京金融法院作出一审判决（（2021）京74民初111号），判决信永中和就相应日期之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，承担0.5%的连带赔偿责任，金额为500余万元。信永中和已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

2.苏州扬子江新型材料股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，苏州市中级人民法院作出一审判决（（2023）苏05民初1736号），判决信永中和承担5%的连带赔偿责任，金额为700余万元。截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

3.恒信玺利实业股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案，拉萨市中级人民法院作出一审判决（（2025）藏01民初11、12号），判决信永中和承担20%的连带赔偿责任，金额为1500余万元。本案已结案。

### （三）诚信记录

信永中和截至2025年12月31日的近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施21次、自律监管措施8次，纪律处分1次。76名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚8次、监督管理措施21次、自律监管措施11次、纪律处分2次。

## 二、审计机构履职情况

### （一）审计项目质量管理机制

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度

和政策,这些制度和政策构成了信永中和完整、全面的质量管理体系。

### 1.项目咨询

2025年年度审计过程中,项目组就公司重大会计审计事项向信永中和质量风险管理部资本市场专业技术组及时咨询,按时解决公司重点难点技术问题。

### 2.意见分歧解决

信永中和制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时,需要履行内核会程序。专业意见分歧的解决记录于内核会意见中。审计项目组就专业意见分歧解决的落实情况记录于审计工作底稿中,经项目质量复核人员复核确认。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025年年度审计过程中,信永中和就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见,无未能解决的意见分歧。

### 3.项目质量复核

2025年年度审计过程中,信永中和实施了完善的项目质量复核程序,主要包括审计项目组内部复核及事务所层面的项目质量复核。审计项目组内部复核即在项目组范围内,由项目负责合伙人承担项目组内三级复核责任,负责经理及负有复核职责的其他项目组成员对审计项目执行项目组内一级和二级复核;事务所统一安排复核合伙人在事务所层面执行项目质量复核。

### 4.项目质量管理与监督

信永中和设立审计执行委员会,对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。信永中和质量管理体系的监控活动包括:对质量管理体系的设计、实施和运行进行评价;对年度内已完成项目进行质量风险检查;监控内外部检查项目的整改情况;根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性申报检查;其他监控活动。最近一次年度检

查过程中，信永中和在项目质量检查方面没有发现重大问题。

#### 5.质量管理缺陷识别与整改

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在八个组成要素方面均制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成信永中和完整、全面的质量管理体系，在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2025年年度审计过程中，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### (二) 项目审计工作方案

2025年年度审计过程中，信永中和针对公司的审计需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、信用减值风险、关联交易等。信永中和制定了详细的审计计划与时间安排，能够根据计划安排按时提交各项工作，满足了公司年度报告披露时间要求。

#### (三) 人力及其他资源配备

信永中和配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，工作团队人数、执业水平和经验等满足项目要求。

签字项目合伙人：林苇铭女士，2003年获得中国注册会计师资质，2006年开始从事上市公司审计，2008年开始在信永中和执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核上市公司超过3家。

签字注册会计师：汪璐露女士，2018年获得中国注册会计师资质，2011年开始从事上市公司审计，2018年开始在信永中和执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司超过3家。

项目质量控制复核人：王仁平先生，1998 年获得中国注册会计师资质，1997 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在信永中和执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核上市公司超过 5 家。

信永中和及上述签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

前述签字项目合伙人、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

签字注册会计师汪璐露女士，近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。受到证监会及其派出机构监督管理措施情况如下：

姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
汪璐露	2026 年 2 月	监督管理措施	中国证券监督管理委员会四川监管局	爱乐达 2024 年年报审计项目

根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响汪璐露女士继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

信永中和的中台支持团队包括技术部专家团队、估值、信息系统审计、共享业务中心服务团队、内控、税务等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

#### （四）信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定了信永中和在信息安全管理中的

责任义务。信永中和制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，充分考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

### 三、总体评价

公司认为信永中和具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，在公司 2025 年财务报告及内部控制审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，表现了良好的职业操守和业务素质，如期完成审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

四川省新能源动力股份有限公司

2026 年 4 月 10 日