

# 镇海石化工程股份有限公司

## 关于 2025 年度会计师事务所履职情况的评估报告

镇海石化工程股份有限公司(以下简称“公司”)聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中兴华所”)作为 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定,公司董事会对中兴华所在 2025 年度审计工作的履行情况进行评估。

经评估,公司认为中兴华所资质等方面有效,履职保持良好的独立性,勤勉尽责,公允表达意见,具体情况如下:

### 一、资质条件

中兴华所成立于 1993 年,2000 年由国家工商管理总局核准,改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所,更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制改制,改制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)”。注册地址:北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。首席合伙人李尊农,执行事务合伙人李尊农、乔久华。截至 2025 年 12 月 31 日,中兴华所合伙人数量 212 人,注册会计师人数 1084 人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 532 人。

中兴华所 2024 年度经审计业务收入总额为 20.33 亿元,其中审计业务收入 15.47 亿元,证券业务收入 3.32 亿元。2024 年度,中兴华所上市公司年报审计客户 169 家,审计收费总额 2.2 亿元,公司同行业上市公司审计客户 5 家。

### 二、执业记录

#### 1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师:汪军先生,2009 年成为中国执业注册会计师,2012 年开始从事上市公司审计,2015 年开始在中兴华所执业,2025 年开始为本公司提供审计服务,近三年来为 6 家上市公司签署审计报告。

签字注册会计师:任华贵先生,2004 年成为中国执业注册会计师,2013 年开始从事上市公司审计,2015 年开始在中兴华所执业,2025 年开始为本公司提供审计服务,近三年为 5 家上市公司签署审计报告。

签字注册会计师：杨睿先生，2019年成为中国执业注册会计师，2014年开始从事上市公司审计，2024年开始在中兴华所执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年来为3家上市公司签署审计报告。

项目质量控制复核人：王克亮先生，2009年成为中国执业注册会计师，2009年开始从事上市公司审计。2022年开始在中兴华会计师事务所执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年来为12家上市公司提供年报复核服务。

## 2.诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人，近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，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，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

近三年中兴华所因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚7次、行政监管措施17次、自律监管措施4次、纪律处分3次。43名从业人员因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚15人次、行政监管措施34人次、自律监管措施11人次、纪律处分6人次。

## 3.独立性

中兴华所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### （一）项目咨询

近一年审计过程中，中兴华所就公司重大会计审计事项与中兴华所专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

### （二）意见分歧解决

中兴华所制定了明确的专业意见分歧解决机制。项目组在执业过程中遇到意见分歧，根据分歧解决情况，由项目负责人按照业务部门负责人、业务总部项目评审小组、技术总部、分管所领导的顺序，依次由有关部门或人员协调决定。中兴华所明确规定，在意见分歧得到解决之前，不得出具相关业务报告。项目合伙人和项目质量控制复核人员应复核并评价项目组是否已就意见分歧事项进行适当咨询，以及咨询得出的结论是否得到执行。项目组应就分歧事项、处理过程和

最终结论形成工作底稿记录。近一年审计过程中，中兴华所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

### （三）项目质量复核

近一年审计过程中，中兴华所实施了完善的项目质量复核程序。项目质量复核人员为不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人或其他类似职位的人员，且具备适当的胜任能力、充足的时间和权威性，遵守相关职业道德要求，并在实施项目质量复核时保持独立、客观、公正。项目质量复核人员复核的范围和程序具体取决于项目的复杂程度和风险程度，包括但不限于项目计划阶段、项目实施阶段、项目完成阶段。

### （四）项目质量检查

中兴华所内部执业质量检查包括定期检查和不定期检查。定期检查是指对已完成的业务进行周期性的抽选检查。不定期检查是指根据事务所质量管理的需要，有针对性地选取某些项目或人员进行专项检查。

中兴华所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。近一年审计过程中，中兴华所没有在项目质量检查方面发现重大问题。

### （五）质量管理缺陷识别与整改

中兴华所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中兴华所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，中兴华所在近一年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，中兴华所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、工作方案

2025 年年度审计过程中，中兴华所针对公司的服务需求及实际情况，制定

了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、金融工具、合并报表、关联方交易等。

2025 年年度审计过程中，中兴华所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。中兴华所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

## 五、人力及其他资源配备

中兴华所配备了专属审计工作团队，核心团队成员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。中兴华所的后台支持团队包括税务、信息系统、风险管理等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

## 六、信息安全管理

中兴华所已经建立较为完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理的有效性。中兴华所制定了涵盖档案管理、保密制度、信息安全应急预案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，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## 七、风险承担能力水平

中兴华所计提职业风险基金 10,450 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

## 八、总体评价结论

综上所述，公司认为：中兴华会计师事务所在担任公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构期间，遵守了职业道德规范，保持了独立性，展现了必要的专业胜任能力和投资者保护能力。其审计工作勤勉尽责，程序执行充分，出具的审计报告公允地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量，内部控制审计意见客观。中兴华所 2025 年度的履职情况良好。

镇海石化工程股份有限公司

2026 年 4 月 15 日