

重庆川仪自动化股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

重庆川仪自动化股份有限公司（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”）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等规定和要求，公司对信永中和 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为信永中和资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

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。

信永中和具有财政部颁发的会计师事务所执业资格；具有财政部、中国证券监督管理委员会备案的从事证券服务业务会计师事务所资格；具有中国证券监督管理委员会获准从事 H 股企业审计资格。截至 2025 年 12 月 31 日，信永中和有合伙人 257 人，注册会计师 1,799 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超 700 人。

信永中和 2024 年度业务总收入 40.54 亿元，其中审计业务收入 25.87 亿元，证券业务收入 9.76 亿元。2024 年度上市公司审计客户 383 家，年报审计收费 4.71 亿元，服务客户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，批发和零售业，采矿业、文化和体育娱乐业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、建筑业等，其中与本公司同行业上市公司审计客户 255 家。

二、执业记录

（一）基本信息

项目组成员	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
-------	----	-----------	--------------	-----------	----------------

项目合伙人	王欣	2000年	2007年	2005年	2025年
签字会计师	马静	2020年	2017年	2017年	2025年
质量控制复核人	张媛	2012年	2009年	2007年	2025年

1. 项目合伙人王欣女士近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
王欣	2025年	川仪股份、国机重装、佳讯飞鸿、数字认证、首都信息	项目合伙人
	2024年	国机重装、佳讯飞鸿	项目合伙人
	2023年	国机重装、佳讯飞鸿	项目合伙人

2. 签字会计师马静女士近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
马静	2025年	川仪股份、一拖股份、林海股份	项目经理
	2024年	一拖股份、林海股份、冀东装备	项目经理
	2023年	一拖股份、林海股份、冀东装备	项目经理

3. 质量控制复核人张媛女士近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
张媛	2025年	川仪股份、再升科技	质量控制复核人
	2024年	再升科技	质量控制复核人

(二) 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，受到中国证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

(三) 独立性

信永中和及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

（一）项目技术咨询

审计过程中，信永中和川仪股份项目组就公司重大会计审计事项与信永中和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

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，需要咨询专业技术部负责人。专业意见分歧的解决记录于相关底稿。审计业务复核核对表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧及其已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。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，无不能解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

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以及独立项目质量复核。审计项目组内部复核主要包括由经验丰富的审计小组成员及签字注册会计师对所有工作底稿执行详细复核，以及项目合伙人执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。独立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。

（四）项目质量检查

信永中和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。

信永中和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审计质量复核检查，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。

审计过程中，信永中和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

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。基于该质量管理体系，信永中和在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，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。

四、工作方案

2025 年年度审计过程中，信永中和针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、费用核算、资产减值、合并报表、关联方交易等。

信永中和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。信永中和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

信永中和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。信永中和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

信永中和已经建立较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，确保信息安全的有效管理。信永中和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

信永中和已按照相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人民币 2 亿元,职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

重庆川仪自动化股份有限公司

2026 年 4 月 15 日