

西安国际医学投资股份有限公司

2025 年度年审会计师事务所履职情况评估报告

西安国际医学投资股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）作为公司2025 年度年报审计机构。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》，公司对中审亚太2025年审计过程中的履职情况进行评估。

一、资质条件

事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2013 年 1 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206		
首席合伙人	王增明	2025 年末合伙人数量	88 人
2025 年末执业人员数量	注册会计师		503 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		230 人
2024 年（经审计） 业务收入	业务收入总额	7.04 亿元	
	审计业务收入	6.82 亿元	
	证券业务收入	3.01 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股） 审计情况	客户家数	40 家	
	审计收费总额	0.61 亿元	
	涉及主要行业	中审亚太 2024 年度上市公司审计客户前五大主要行业包括制造业，批发和零售业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，房地产业。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	2024 年度本公司同行业上市公司审计客户 0 家。	

二、执业记录

1. 基本信息

2025 年年报审计项目组基本信息如下：

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	周佩	汪军祥	王丹
何时成为注册会计师	2015 年	2021 年	2020 年
何时开始从事上市公司审计	2018 年	2020 年	2017 年
何时开始在本所执业	2021 年	2023 年	2023 年
何时开始为本公司提供审计服务	2025 年	2025 年	2025 年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年签署或复核的上市公司和挂牌公司 6 家	近三年签署上市公司和挂牌公司 2 家。	近三年签署或复核 5 家上市公司及 20 家挂牌公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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。

3. 独立性

中审亚太及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1. 项目咨询

2025 年年度审计过程中，中审亚太就公司重大会计审计事项及时与专业技术部沟通，按时解决公司重点难点技术问题。

2. 意见分歧解决

中审亚太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。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，中审亚太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。

3. 项目质量复核

审计过程中，中审亚太实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、部门复核、专业技术复核以及独立项目质量复核。

4. 项目质量检查

中审亚太建立健全并有效运行全所统一的质量管理体系。中审亚太质量管理体系涵盖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。各组成要素有效衔接、互相支撑、协同运行，保障中审亚太积极有效地实施质量管理。

5. 质量管理缺陷识别与整改

中审亚太根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成中审亚太完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，中审亚太勤勉尽责，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，中审亚太针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。中审亚太全面配合公司审计工作，满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配置

中审亚太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专业资质。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了中审亚太在信息安全管理中的责任义务。中审亚太制定了涵盖档案管理、保密制度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

中审亚太具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

八、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年度报告工作安排，中审亚太以公允、客观的态度进行独立审计。在执行审计工作的过程中，中审亚太就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、审计意见等与公司治理层和管理层进行了沟通。

中审亚太对公司2025 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，认为财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安国际医学投资股份有限公司2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；对 2025 年12 月31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告。

西安国际医学投资股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十四日