

# 兰州长城电工股份有限公司

## 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

兰州长城电工股份有限公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）担任公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对大信会计师事务所在近一年审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为近一年大信会计师事务所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

大信会计师事务所成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信会计师事务所在全国设有 33 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信会计师事务所国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 39 家网络成员所。大信会计师事务所是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有近 30 年的证券业务从业经验。

大信会计师事务所首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2025 年 12 月 31 日，大信会计师事务所从业人员总数 3914 人，

其中合伙人 182 人，注册会计师 1053 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

大信会计师事务所承做本公司 2025 年度审计项目的项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人的基本信息如下：

签字项目合伙人：魏才香，拥有注册会计师执业资质和高级会计师职称。2010 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在大信会计师事务所所执业，近三年签署的上市公司审计报告有甘肃敦煌种业集团股份有限公司、海默科技（集团）股份有限公司。未在其他单位兼职。

签字注册会计师：陈静勇，拥有注册会计师执业资质。2008 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在大信会计师事务所所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司审计报告有兰州长城电工股份有限公司。未在其他单位兼职。

安排项目质量复核人员：张希海，拥有注册会计师执业资质。2009 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2009 年 7 月-2022 年 4 月、2023 年 6 月至今在大信会计师事务所所执业，2022-2024 年度签署了 1 家上市公司、2 家新三板挂牌公司的审计报告。未在其他单位兼职。

大信会计师事务所及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、执业记录

截至 2025 年 12 月 31 日，近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 10 次、行政监管措施 16 次、自律监管措施及纪律处分 18 次。67 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 25 人次、行政监管措施 34 人次、自律监管措施及纪律处分 46 人次。

签字项目合伙人、签字注册会计师及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、质量管理

2025 年年度审计过程中，大信会计师事务所按时解决公司重点难点技术问题，通过实施项目质量复核程序，保证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，通过实施项目质量检查，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。大信会计师事务所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大信会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，大信会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到有效执行。

## 四、工作方案

2025 年度审计过程中，大信会计师事务所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操

作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，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。大信会计师事务所就预审、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，充分满足了公司报告披露时间要求。

## **五、人力及其他资源配备**

大信会计师事务所配备专属审计工作团队，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。项目负责合伙人、项目现场负责人由资深审计服务合伙人担任。审计项目组人员具有承办公司审计业务所必需的专业知识和相关的职业资格证书，能够满足公司年度财务审计及内部控制审计的工作要求。

## **六、信息安全管理**

公司在《审计业务约定书》中明确约定了大信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。大信会计师事务所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，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**

大信会计师事务所具备良好的风险承担与投资者保护能力。职业保险累计赔偿限额与计提的职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

## **八、总体履职评价**

大信会计师事务所按照《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年报工作安排，独立、客观、公正地执行了审计工作。在执行年度审计工作的过程中，就独立性、审计计划、重大风险判断、关键审计事项、初步审计结论等与公司管理层及审计委员会进行了充分、有效的沟通，按时完成了对公司 2025 年度财务报告及内部控制有效性的全面审计，并出具了标准无保留意见的审计报告及内部控制审计报告。

经全面评估，董事会审计委员会认为大信会计师事务所资质合规有效，执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平均能满足相关要求，在履职中能保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，为公司提供了较好的审计服务，对于规范公司的财务运作及内部控制，起到了积极作用。

兰州长城电工股份有限公司

2026 年 4 月 23 日