

# 陕西华秦科技实业股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

陕西华秦科技实业股份有限公司（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 年度财务审计机构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》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规范性文件的规定，公司对信永中和 2025 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）基本情况

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：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：谭小青先生

截至 2025 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）257 人，注册会计师 1799 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 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，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。2024 年度，信永中和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 255 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。

信永中和近三年在执业行为相关民事诉讼中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），判决本所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。本所已提起上诉，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），判决本所承担 5%的连带赔偿责任，金额为 0.07 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），判决本所承担 20%的连带赔偿责任，金额为 0.15 余万元。本案已结案。

除上述三项外，信永中和近三年无其他因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## （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 次和纪律处分 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 次和纪律处分 2 次。

## 二、2025 年度会计师事务所履职情况

### （一）人力资源及其他资源配备情况

信永中和就公司 2025 年度审计工作配备了专属的审计工作团队，核心团队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，团队人员配置合理，人数、执业水平和经验等满足审计项目要求。审计团队成员尽职尽责，

沟通能力出色，全面配合公司推进审计工作的开展。

公司 2025 年度审计工作签字项目合伙人为常晓波先生，1999 年获得中国注册会计师资质，1997 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在信永中和执业，2025 年开始为本公司提供审计服务；签字注册会计师为岑宛泽女士，2001 年获得中国注册会计师资质，2008 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在信永中和执业，2022 年开始为本公司提供审计服务；独立复核合伙人为李夕甫先生，2000 年获得中国注册会计师资质，2000 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在信永中和执业，2024 年开始为本公司提供审计服务。

项目质量控制复核人李夕甫 2023 年因其他审计项目部分审计程序执行不够充分等问题被给予出具警示函的监督管理措施，已整改完毕，不影响执业。除此之外，项目合伙人、签字注册会计师、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，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。

信永中和及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》《中国注册会计师独立性准则第 1 号—财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》对独立性要求的情形。

## **（二）审计工作方案及其实施**

2025 年年度审计过程中，信永中和根据公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、应收账款、成本核算、长期股权投资、合并报表、关联方交易等。

信永中和全面配合公司 2025 年度审计工作，充分满足公司报告披露时间要求，就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够按照计划安排按时提交各项工作。

## **（三）审计质量管理**

信永中和在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量管理准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量

管理体系。

### **1、项目咨询**

在 2025 年度审计过程中，信永中和就公司重大会计审计事项、审计判断等关键事项，积极与事务所专业技术部门开展咨询沟通，及时获得专业支持，有效解决审计中的重点、难点问题，确保审计结论的专业性和合规性。

### **2、项目质量复核**

在 2025 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、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。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。

### **3、项目质量检查**

信永中和质控部门依据审计准则及事务所内部质量管理体系对项目执行情况开展全面质量检查与监控，重点包括：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等。信永中和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。

### **4、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，制定完备的质量管理制度及控制流程，这些制度和流程构成信永中和完整、全面的质量管理体系，能够识别项目质量管理存在的缺陷并要求及时整改，进而保证项目符合质量要求。

#### **（四）信息安全管理**

信永中和已制定涵盖档案管理、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。

### 三、2025 年会计师事务所履职情况说明

按照《审计业务约定书》，根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年年报工作安排，信永中和对公司 2025 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的财务及内部控制审计报告。同时对募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具鉴证报告及专项说明。

在 2025 年度审计过程中，信永中和根据审计准则要求，就双方责任、审计工作安排、风险及舞弊沟通、内部控制、关键事项审计、独立性、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通，并达成了一致意见。

### 四、总体评价

经评估，信永中和在公司 2025 年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了 2025 年度审计相关工作，审计行为规范有序，为公司出具的审计报告客观、完整、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

陕西华秦科技实业股份有限公司

2026 年 4 月 28 日