

# 四川广安爱众股份有限公司

## 对年审会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

四川广安爱众股份有限公司（简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“信永中和”）作为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构。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》，公司对信永中和 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为信永中和在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

#### 1. 审计机构及人员情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2012 年 3 月 2 日，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。截止 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（其中公司同行业上市公司审计客户家数为 13 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。

#### 2. 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。信永中和除乐视网信息技术（北京）股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案、扬子江新材料股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案、恒信玺利实业股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案之外，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。

#### 3. 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。

为公司提供审计服务的项目合伙人、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

签字注册会计师近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。签字注册会计师石卉于 2025 年 11 月 25 日，因在执行成都运达科技股份有限公司 2020 年、2022 年年报审计项目中存在部分审计程序执行不够充分等问题，被中国证券监督管理委员会四川监管局采取了出具警示函的行政监督管理措施。

## 二、2025 年度会计师事务所履职情况

### （一）审计项目质量管理机制

#### 1. 质量控制制度

2025 年年度审计过程中，信永中和严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定开展了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、公正地出具了专业报告。

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方面制定了相应的内部管理制度和政策，构成了信永中和完整、全面的质量管理体系。

#### 2. 项目质量复核

信永中和在 2025 年度审计过程中，严格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及事务所层面的质量复核。审计项目组内部复核由项目负责合伙人承担组内三级复核责任，负责经理及负有复核职责的其他项目组成员承担组内一级和二级复核责任；事务所统一安排复核合伙人在事务所层面执行项目质量复核。

#### 3. 项目咨询与意见分歧解决

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、项目质量复核合伙人或专业技术组成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要履行内核会

程序，并将专业意见分歧的解决记录于内核会意见中。审计项目组就专业意见分歧解决的落实情况记录于审计工作底稿中，经项目质量复核人员复核确认。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，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。

#### 4. 项目质量检查

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，制定了相应的内部管理制度和政策，构成信永中和完整、全面的质量管理体系，在近一年的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，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### （二）审计工作方案

根据《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，信永中和对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的内部控制的有效性进行了审计，对 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告，同时出具了年度营业收入扣除情况的专项说明。

2025 年年度审计过程中，信永中和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。审计工作围绕公司的重要事项及审计重点展开，其中包括收入的确认、安装工程确认、资产减值、对外投资的核算、合并财务报表等，特别关注了绵阳发电公司关停清理退出事项、深圳爱众资本涉及重大诉讼事项等。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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

#### （三）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、同行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。2025 年信永中和为公司服务的签字项目合伙人为张卓先生、签字会计师为石卉女士，信永中和的中台支持团队包括估值、精算、信息系统审计、数据审计、内控、税务、法务合规等多领域专家，且后台技术专家全程参与对审计服务的支持。

#### （四）信息安全管理

信永中和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。

### 三、公司对信永中和履职的评估情况

信永中和在公司 2025 年年报和内部控制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，与审计委员会、公司各单位各部门沟通协作流畅，按时完成了公司 2025 年年报和内部控制审计相关工作，并结合公司经营实际提供了科学可执行的建议，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

四川广安爱众股份有限公司

2026 年 4 月 25 日