

# 湖北能源集团股份有限公司

## 关于 2025 年度年审会计师事务所履职情况评估报告

湖北能源集团股份有限公司（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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，公司对信永中和 2025 年的履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、信永中和基本情况

信永中和于 2012 年由有限责任公司成功改制为特殊普通合伙制事务所，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，首席合伙人为谭小青。截止 2025 年 12 月 31 日，信永中和合伙人 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过 700 人）。信永中和在国内重要城市设立了 28 家境内分所和 1 家共享中心。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。

### 二、公司聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 12 月 12 日，公司第十届董事会第十二次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意聘请信永中和为公司 2025 年度审计机构。上述议案于 2025 年 12 月 12 日经公司 2025 年

第四次临时股东大会审议通过。

### **三、会计师履职情况**

#### **(一) 基本信息**

项目合伙人：王波琴女士，2011年获得中国注册会计师资质，2009年开始从事上市公司审计，2013年开始在信永中和执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司5家。

签字注册会计师：孙喜华先生，2004年获得中国注册会计师资质，2010年开始从事上市公司审计，2018年开始在信永中和执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年虽未签署上市公司审计报告，但具备相应专业胜任能力。

项目复核合伙人：郭东超先生，1996年获得中国注册会计师资质，2003年开始从事上市公司审计，2008年开始在信永中和执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过11家。

#### **(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2023年至今未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚，未因执业行为受到证券交易所、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、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

#### **(四) 质量管理情况**

**项目咨询情况。**2025 年年度审计过程中，为了对可能存在的审计风险进行控制和管理，信永中和项目团队就重大会计审计事项，与专业技术部及时沟通，所有咨询事项均获得了技术支持，形成了解决方案，并已妥善记录和有效执行。

**意见分歧解决方式。**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、公司财务部门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，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。

**项目质量复核情况。**信永中和建立了完善的项目质量复核管理制度，2025 年年度审计过程中，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。上述复核流程都得到了有效执行。

**项目质量管理与监督情况。**信永中和设立质量控制复核管理部，负责对质量管理体系运行的监督。信永中和质量管理体系的管理活动包括：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等。

**质量管理缺陷识别与整改情况。**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。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。

### **(五) 工作执行情况**

信永中和针对公司的业务和战略等实际情况以及服务需求，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。针对 2025 年年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、关键审计事项等相关事项与公司管理层、治理层进行了充分沟通。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联方交易等重点审计领域。2025 年年度审计过程中，信永中和就审计工作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，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

### **(六) 人力及其他资源配备情况**

信永中和配备了专属审计工作团队，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专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任，专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

### **(七) 信息安全管理情况**

公司在聘任合同中明确约定了信永中和在信息安全管理中的责任义务。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。

### **(八) 职业投保情况**

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。

#### **四、公司对会计师事务所履职情况的评估结论**

经评估,公司认为,2025 年度年审会计师团队关键事项核查到位,整体工作严谨扎实,在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等资质方面符合公司审计工作的要求,在公司年报审计过程中独立、客观、公正、规范执业,按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作,履行了审计机构应尽的职责,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。