

大秦铁路股份有限公司

关于信永中和会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

根据财政部、国资委、证监会联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关要求，大秦铁路股份有限公司（以下简称“公司”）对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）在 2025 年度审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所聘任情况

公司于 2025 年 4 月 28 日召开的第七届董事会第十一次会议及于 2025 年 5 月 21 日召开的 2024 年年度股东会审议通过同意变更信永中和作为公司 2025 年度财务报表审计机构。

二、资质条件及执业记录

（一） 资质条件

1、基本信息

信永中和于 2012 年 3 月 2 日成立，注册地址为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。”）

信永中和的首席合伙人谭小青，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

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，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、项目成员信息

信永中和承做大秦铁路 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：

拟签字项目合伙人：朱娟娟女士，2009 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司审计，2016 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 3 家。

拟担任质量复核合伙人：谭小青先生，1993 年获得中国注册会计师资质，2003 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，1999 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 8 家。

拟签字注册会计师：王存英女士，2012 年获得中国注册会计师资质，2012 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2016 年开始在本所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司超过 3 家。

（二） 执业记录

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、监督管理措施，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。

三、2025 年度会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年年度报告工作要求，信永中和对公司 2025 年度财务报告进行了审计，同时对 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用情况、2025 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务情况、2025 年度募集资金存放与实际使用情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计及其他专项鉴证工作的过程中，信永中和就会计师事务所和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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

四、公司对信永中和履职的评估情况

信永中和在从事公司 2025 年度审计服务过程中，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，恪尽职守、勤勉工作；出具的审计报告能够反映公司 2025 年的财务状况及经营成果；配备的审计工作人员具备完成审计工作的能力，能够按照年度审计工作的计划完成审计工作，满足公司年度审计工作的要求。

大秦铁路股份有限公司

2026 年 4 月 28 日