

四川华丰科技股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

四川华丰科技股份有限公司（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”）担任公司 2025 年度财务及内控审计机构。根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司对信永中和 2025 年度审计履职情况进行了评估。现将评估情况报告如下：

一、会计师事务所的情况

（一）基本情况

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 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，租赁和商务服务业，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）风险承担能力水平

职业风险基金上年度年末数：0 万元；已购买的职业保险累计赔偿限额超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

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)，判决信永中和就相应日期之后曾

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。信永中和已提起上诉，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)，判决信永中和承担 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)，判决信永中和承担 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，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

(三) 执业记录

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、会计师事务所履职情况评估

(一) 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审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人及独立复核合伙人均由资深审计合伙人担任。同时，信永中和共享中心为项目组函证事项提供支持，以提升函证效率及函证质量。

(二) 审计工作方案

2025 年年度审计过程中，信永中和结合公司实际情况，制定全面、可操作性强、定制化的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。信永中和制定了详细的审计计划与时间安排，严格按照审计计划开展各项工作，按时高质量提交各项工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

(三) 审计质量管理

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，按照会计师事务所的风险评估程序、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组成要素方面制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了信永中和完整、全面的质量管理体系。

1. 项目咨询

审计过程中，信永中和就公司财务部门咨询的新的准则解释适用及其他会计处理及披露，均予以按时响应及解决。

2. 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、项目质量控制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。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。

3. 项目质量复核

在 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及事务所层面的项目质量复核。审计项目组内部复核即在项目组范围内，由项目负责合伙人承担项目组内三级复核责任，负责经理及负有复核职责的其他项目组成员对审计项目执行项目组内一级和二级复核安排；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。

4. 项目质量检查

信永中和设立审计执行委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。信永中和质量管理体系的监控活动包括：对质量管理体系的设计、实施和运行进行评价；对年度内已完成项目进行质量风险检查；监控内外部检查项目的整改情况；根据职业道德准则要求对事务所及个人进行独立性申报检查；其他监控活动。报告期内，项目质量检查未发现重大问题。

5. 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，在八个组成要素方面均制定了相应的内部管理制度和政策，通过制度和政策构成信永中和完整、全面的质量管理体系。2025 年度审计工作中，各项质量管理措施有效执行，

未识别出质量管理缺陷。

（四）信息安全管理

公司在业务约定书中明确信息安全管理要求。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、总体评价

综上，公司认为：信永中和在 2025 年度财务及内部控制审计过程中，恪守独立、客观、公正的原则，展现了良好的职业操守与专业素养。审计团队按时高质量完成年度审计工作，出具的审计报告客观完整、清晰及时。同时，信永中和对公司募集资金存放与使用、非经营性资金占用及其他关联资金往来等情况进行了专项核查并出具报告，审计程序规范，履职全面到位。

四川华丰科技股份有限公司

2026 年 4 月 13 日