

海宁中国皮革城股份有限公司

对会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

海宁中国皮革城股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）作为公司 2025 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信会计师事务所 2025 年年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为立信会计师事务所在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达相关审计意见。具体情况如下：

一、执业资质

1、基本信息

事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 01 月 24 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		
首席合伙人	朱建弟	上年末合伙人数量	300 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,523 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		802 人
2025 年（未审计） 业务收入	业务收入总额	50.00 亿元	
	审计业务收入	36.72 亿元	
	证券业务收入	15.05 亿元	
2025 年上市公司	客户家数	770 家	
	审计收费总额	9.16 亿元	

(含 A、B 股) 审计情况	涉及主要行业	制造业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，卫生和社会工作，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	12 家	

2、投资者保护能力

截至 2025 年末，立信会计师事务所已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 500 万元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29% 部分承担赔偿责任，立信承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
				诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月29日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的15%部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

3、诚信记录

立信会计师事务所近三年因执业行为受到行政处罚7次、监督管理措施42次、自律监管措施6次和纪律处分3次，涉及从业人员151名。

二、项目记录

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
项目合伙人	郭宪明	1994年	2002年	2012年	2025年
签字注册会计师	陈小金	2010年	2008年	2010年	2025年
签字注册会计师	甘玲	2018年	2016年	2018年	2025年
质量控制复核人	张建新	2007年	2005年	2007年	2025年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：郭宪明

时间	上市公司名称	职务
2024-2025 年	浙江三美化工股份有限公司	签字合伙人
2023-2025 年	浙江永太科技股份有限公司	签字合伙人
2025 年	中重科技（天津）股份有限公司	签字合伙人
2023-2025 年	浙江万盛股份有限公司	签字合伙人
2024-2025 年	宁波激智科技股份有限公司	签字合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：陈小金

时间	上市公司名称	职务
2023 年-2025 年	香飘飘食品股份有限公司	签字合伙人
2024 年-2025 年	浙江泰坦股份有限公司	签字合伙人
2024 年-2025 年	久盛电气股份有限公司	签字合伙人
2025 年	浙江托普云农科技股份有限公司	签字合伙人
2025 年	宁波美诺华药业股份有限公司	签字合伙人
2025 年	神通科技集团股份有限公司	签字合伙人
2023 年-2025 年	浙江闰土股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2025 年	杭州爱科科技股份有限公司	质量控制复核人
2023 年-2025 年	国邦医药集团股份有限公司	质量控制复核人

姓名：甘玲

时间	上市公司名称	职务
2023 年-2025 年	浙江润阳新材料科技股份有限公司	签字会计师
2023 年	宁波精达成形装备股份有限公司	签字会计师
2025 年	江西富祥药业股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：张建新

时间	上市公司名称	职务
2023-2025 年	浙江春风动力股份有限公司	签字合伙人
2024-2025 年	长华控股集团股份有限公司	签字合伙人
2024-2025 年	浙江大胜达包装股份有限公司	签字合伙人
2024-2025 年	浙江东方基因生物制品股份有限公司	签字合伙人
2024-2025 年	浙江丰茂科技股份有限公司	签字合伙人
2025 年	陕西盘龙药业集团股份有限公司	签字合伙人
2025 年	宁波高发汽车控制系统股份有限公司	签字合伙人

时间	上市公司名称	职务
2023-2025 年	浙江春风动力股份有限公司	签字合伙人

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，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，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况。

3、独立性

立信会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

审计过程中，立信会计师事务所与公司治理层、管理层等有关各方保持合面、充分、及时、有效的沟通；与审计委员会、公司管理层就审计工作小组人员构成、审计时间计划、年度审计的风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法，以及本年度审计重点等事项进行了沟通、咨询。未出现涉及重大或异常会计、审计事项和其他技术事项需向外部专业人士咨询的情形。

2、意见分歧解决

立信会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部门负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年度审计过程中，立信会计师事务所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

审计过程中，立信会计师事务所实施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。

4、项目质量检查

立信会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。立信会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：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；其他监控活动。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。

5、质量管理缺陷识别与整改

立信会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，构成完整、全面的质量管理体系。2025 年度审计过程中，立信会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2025 年度审计过程中，立信会计师事务所针对公司的服务需求及公司的实际情况，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审计重点展开，其中包括收入确认、公允价值计量、成本核算、信用资产减值损失、金融工具、结构化主体合并、关联方交易等。立信会计师事务所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，能够根据计划安排，全面、积极的实施审计工作；并与公司内审部门、审计委员会保持沟通，充分保障内审部门、审计委员会履行监督职责，保证公司审计报告得以依法按时披露。

五、人力及其他资源配备

立信会计师事务所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。项目现场负责人也由资深审计服务合伙人担任。

六、评估结论

经审查评估，公司认为，立信会计师事务所在执业资质、质量管理等方面合规有效，为公司提供审计服务中能够保持充分独立性和专业性，勤勉尽责，公允表达意见。

海宁中国皮革城股份有限公司董事会

2026 年 4 月 14 日