

2025 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会 履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司独立董事管理办法》和西安环球印务股份有限公司(以下简称“公司”)的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求,董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则,恪尽职守,认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职评估情况及履行监督职责的情况汇报如下:

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

(一) 会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)创立于 1988 年 12 月,总部位于北京,是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。2024 年度业务收入 25.01 亿元,审计业务收入 19.38 亿元,证券业务收入 9.12 亿元。

2024 年度天职国际为 154 家上市公司提供审计服务。2024 年度上市公司审计服务收费总额 2.30 亿元；涉及的主要行业（证监会门类行业，下同）包括：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等。本公司同行业上市公司审计客户 88 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年，公司分别在第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第十一次会议和 2024 年年度股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天职国际为公司 2025 年财务报告和内部控制审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《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，结合国资委对中央企业年度财务决算的统一工作要求及公司 2025 年年报工作安排，天职国际会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、2025 年度营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及

母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，天职国际出具了带强调事项段的无保留审计意见内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天职国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025 年 5 月 27 日，审计委员会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天职国际为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2026 年 1 月 13 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理，对 2025 年度审计工作的审计目的、审计范围、审计项目时间安排、审计工作的人员安排等相关事项进行了沟通。

（三）2026 年 3 月 30 日，审计委员会与天职国际负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2025 年度审计财务状况、

审计计划的执行、审计过程中主要关注事项、关键审计事项的确定等相关事项进行了沟通。

(四) 2026年4月8日,公司召开审计委员会审议通过公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定,充分发挥委员会的作用,对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查,在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通,督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计委员会认为天职国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计,按时完成了公司2025年年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

西安环球印务股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十三日