

成都利君实业股份有限公司

关于对会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

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》《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》和《公司章程》的规定和要求，成都利君实业股份有限公司（以下简称“公司”）对聘请的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）2025 年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本信息

审计机构：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

执业资格：具有财政部门颁发的会计师事务所执业资格，具有财政部、中国证监会备案的从事证券服务业务会计师事务所资格，具有中国证券监督管理委员会获准从事 H 股企业审计资格；

截至 2025 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）257 人，注册会计师 1,799 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 700 人。

2024 年度，经审计的业务收入 40.54 亿元；其中，审计业务收入 25.87 亿元，证券业务收入 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。公司同行业上市公司审计客户 255 家。

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。公司同行业上市公司审计客户 255 家。

2、投资者保护能力

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。

3、诚信记录

信永中和会计师事务所截止 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、聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 24 日，公司第六届董事会审计委员会会议决议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务与内部控制审计机构。本事项已经公司第六届董事会第四次会议和 2024 年年度股东大会审议通过。

二、会计师事务所 2025 年度履职情况

按照签订的相关财务报告和内部控制《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，结合公司 2025 年年报工作安排，信永中和对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计。在审计过程中，信永中和就审计人员独立性、审计小组人员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点等与公司管理层和治理层进行了沟通。

信永中和对公司 2025 年度财务报告进行了审计，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。经审计，信永中和认为，公司 2025 年度《审计报告》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。

信永中和按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求对公司 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计。经审计，信永中和认为，公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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。

信永中和按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具专项报告，并出具了标准无保留意见的财务审计报告和内部控制审计报告。

四、总体评价

经评估，公司认为：信永中和作为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，在审计过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地对公司财务状况、经营成果和内部控制有效性进行评价，勤勉尽责，出具的报告真实、准确、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

成都利君实业股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日