

宝鸡钛业股份有限公司

对 2025 年度会计师事务所履职情况

评估报告

宝鸡钛业股份有限公司（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”）作为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《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 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由中国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，并于 1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截止 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名，执业注册会计师 2,523 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 802 名。

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人权计伟先生，现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）权益合伙人，2006 年 4 月获得中国注册会计师执业资格，有 20 年以上的执业经验。2007 年 8 月开始从事上市公司审计的专业服务工作，

2018年6月开始在立信会计师事务所（特殊普通合伙）执业，最近三年签署上市公司审计报告9份。2025年开始为本公司提供审计服务。

项目质量复核合伙人王志勇先生，现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）权益合伙人。2000年5月获得中国注册会计师执业资格，2003年4月开始从事上市公司审计的专业服务工作，2012年12月开始在立信会计师事务所（特殊普通合伙）执业，最近三年签署或复核上市公司审计报告23份。2025年开始为本公司提供审计服务。

本期签字注册会计师李凯丽女士，2022年12月获得中国注册会计师执业资格，2021年10月开始从事上市公司审计的专业服务工作，2024年8月开始在立信会计师事务所（特殊普通合伙）执业；最近三年签署上市公司审计报告0份。2025年开始为本公司提供审计服务。

2、诚信记录

立信会计师事务所（特殊普通合伙）最近三年无因执业行为受到刑事处罚，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。事务所151名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚7次、监督管理措施42次和自律监管措施6次和纪律处分3次。

3、独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员过去三年无不良记录。

三、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，结合公司 2025 年年报工作安排，立信对公司 2025 年度财务报告及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等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，立信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进行了沟通。

立信出具了标准无保留意见审计报告。

四、公司对会计师事务所监督情况

公司认为立信的资质条件、审计工作方案及实施、人力及其他资源配备情况等均符合公司审计工作的要求，按时完成了公司 2025 年年度报告审计工作，履行了审计机构应尽的职责。

宝鸡钛业股份有限公司

2026 年 4 月 27 日