

吉林高速公路股份有限公司

对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

根据《公司法》《证券法》以及财务部、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》等相关规定要求，公司对会计师事务所 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

（一）资质条件

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）成立于 2012 年 3 月 2 日；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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）是中国会计师事务所行业中机构健全、制度完善、规模较大、发展较快、综合实力较强的专业会计服务机构。具有财政部、中国证监会核准的证券、期货相关业务资格。

截止 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超过 700 人。

（二）执业记录

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	张宗生	1997 年	1995 年	2011 年	2025 年

签字注册会计师	宁超	2016年	2022年	2016年	2024年
质量控制复核人	王贡勇	2001年	2001年	2009年	2025年

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
张宗生	2025年	吉林高速公路股份有限公司	签字注册会计师
	2023年-2024年	长春富维集团汽车零部件股份有限公司	签字注册会计师

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
宁超	2024年-2025年	吉林高速公路股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名	时间	上市公司名称	职务
王贡勇	2024年-2025年	宁夏中科生物科技股份有限公司	质量控制复核人
	2024年-2025年	广东万里马实业股份有限公司	质量控制复核人
	2024年-2025年	中原证券股份有限公司	质量控制复核人
	2024年-2025年	山东阳谷华泰化工股份有限公司	签字注册会计师
	2024年-2025年	华明电力装备股份有限公司	签字注册会计师

信永中和承做本项目的合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证监会及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分等情况。

(三) 质量管理水平

1. 项目咨询

信永中和制定了对重大会计和审计事项进行咨询和记录的政策和程序，通过人员配置、技术投入、流程规范、组织架构等方面确保提供贯穿始终的质量支持。2025年年度审计过程中，项目组就公司重

大会计审计事项与信永中和质量风险管理部资本市场专业技术组及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

2.意见分歧解决

信永中和秉持后台前置、沟通前置的原则，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，应履行内核会程序讨论。内核会的决策是最终决策并代表事务所的立场，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，不存在未解决的意见分歧。

3.项目质量复核

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，重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性；事务所统一安排质控经理以及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。信永中和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。最近一次年度检查过程中，信永中和没有在项目质量检查方面发现重大问题。

5.质量管理缺陷识别与整改

信永中和评价在监控活动中发现的情况，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。信永中和重点关注从监控到整改的闭环管理，对于监控发现的问题开展评估和溯源分析，根据对根本原因的调查结果，设计和采取整改措施，以应对识别出的缺陷。监控和整改程序的负责人员评价整改措施是否得到恰当的设计，以应对识别出的缺陷及其根本原因，并确定这些程序是否已得到实施，持续不断完善及优化质量体系。

综上，2025年年度审计过程中，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）工作方案

2025年审计过程中，信永中和针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理且高效的审计工作方案，审计工作方案高效围绕公司的审计重点展开，聚集风险、直击重点，考虑前瞻性工作前置、运用数字化审计，统一部署、统一决策。并针对审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、审计范围、风评估、审计重点领域、初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分有效沟通。

2025 年审计过程中，信永中和全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。信永中和制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

（五）人员及其他资源配备

信永中和配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备上市公司、行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人由资深注册会计师担任。

信永中和的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

（六）信息安全管理

信永中和已建立一系列有效的内部机制来确保全体员工对客户信息保密，这些机制包括遵守操守原则、开展培训，并要求所有专业服务人员进行年度确认等。信永中和的审计数据根据中国法律法规的规定要求均存储于中国内地，未经中国政府有关主管机关许可，不向任何境外机构、组织或者个人提供审计数据。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。

（七）风险承担能力水平

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。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年10月23日召开第四届董事会审计委员会第十八次会议、2025年10月28日第四届董事会2025年第五次临时会议审议通过了《关于变更公司会计师事务所的议案》，后该议案于2025年11月17日经2025年第三次临时股东会审议通过。

三、2025年会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，信永中和就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和治理层进行了沟通。信永中和审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。按照《审计业务约定书》，结合公司2025年年报工作安排，信永中和对公司2025年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计。

经审计，信永中和认为公司财务报表公允反映了公司2025年度的经营情况公司各方面保持了有效的财务报告内部控制并出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司对会计师事务所的总体评价

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）能够满足公司2025年度审计工作的要求，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

吉林高速公路股份有限公司

2026年4月9日