

山东矿机集团股份有限公司

关于对 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

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》等规定和要求，山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”）对会计师事务所 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

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

1、基本信息

机构名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期：1987 年

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层

首席合伙人：石文先

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、人员信息

2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券 2 服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。

3、业务规模

2024 年经审计总收入 217,185.57 万元、审计业务收入 183,471.71 万元、证券业务收入 58,365.07 万元。

2024 年度上市公司审计客户家数 244 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，

信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 35,961.69 万元，公司同行业上市公司审计客户 22 家。

4、投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

5、诚信记录

中审众环近 3 年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 3 次、自律监管措施 1 次，纪律处分 4 次，监督管理措施 11 次。从业人员在中审众环执业近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，44 名从业执业人员受到行政处罚 13 人次、自律监管措施 0 人次、纪律处分 12 人次、监管措施 42 人次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 12 月 9 日召开第六届董事会审计委员会 2025 年第五次会议、于 2025 年 12 月 12 日召开了第六届董事会 2025 年第六次临时会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意改聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。于 2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意变更中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构及内部控制审计机构。

二、2025 年度会计师事务所履职情况

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，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，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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、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。

经审计，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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；公司保持了有效的财务报告内部控制。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在公司年报审计过程中具备独立性，并保持职业怀疑，勤勉尽责，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年度报告审计相关工作，切实履行了审计机构应尽的职责。

山东矿机集团股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 22 日