

# 开山集团股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

根据《公司法》《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》和开山集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》等规定和要求，公司对天健会计师事务所（以下简称“天健”）在 2025 年度财务报告审计和内部控制审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，2025 年度，天健在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。

现将公司对会计师事务所 2025 年度履职评估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

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	2025 年末合伙人数量	250 人
2025 年末执业 人员数量	注册会计师		2363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2025 年（经审 计）业务收入	业务收入总额	29.88 亿元	
	审计业务收入	26.01 亿元	
	证券业务收入	15.47 亿元	
2024 年上市公 司（含 A、B 股） 审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商	

		务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	578

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会审计委员会对天健的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审核，同意向董事会提议续聘天健为公司 2025 年度审计机构。经公司第六届董事会第七次会议及 2024 年度股东大会审议，通过了《关于续聘 2025 年度财务审计机构的议案》，同意续聘天健为 2025 年度审计机构。

## 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，结合公司 2025 年年报工作安排，天健对公司 2025 年度财务报表进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天健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。天健出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，天健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。

## 三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为天健的资质条件、投资者保护能力、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配置、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2025 年度审计工作的要求。天健在 2025 年度审计过程中勤勉务实，坚持遵循审计独立性原则，体现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度财务报告和内部控制审计工作，出具的审计报告客观、公正，切实履行了审计机构应尽的职责。

开山集团股份有限公司

2026 年 4 月 21 日