

# 中国第一重型机械股份公司董事会 审计与风险委员会对会计师事务所 履行监督职责的情况报告

2024年，中国第一重型机械股份公司（以下简称公司）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中审众环）作为公司2024年度财务报表及内部控制审计机构。审计与风险委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）及其他相关规定，现将审计与风险委员会对中审众环2024年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

## 一、会计师事务所基本情况

中审众环始创于1987年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013年11月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

1. 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。

2. 业务资质：中审众环已取得由湖北省财政厅颁发的会计师事务所执业资格（证书编号：42010005），是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大

型会计师事务所之一，具有美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)颁发的美国上市公司审计业务资质，获得军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案资格。

3. 人员信息：截至2024年末，中审众环拥有合伙人数量216名、注册会计师数量1,304名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数723名。

4. 中审众环2023年度业务收入（经审计）215,466.65万元，其中审计业务收入185,127.83万元，证券业务收入56,747.98万元。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，中审众环具有公司所在行业的审计经验。

## 二、会计师事务所履职情况

2024年度审计过程中，中审众环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、可操作性强的审计工作方案，并以此为依据，及时与公司相关部门沟通审计计划的审计范围、时间及人员安排，以及识别的可能存在重大风险的领域等情况。中审众环全面配合公司的审计工作，能够根据计划合理安排审计进度，恰当把握工作节奏，按时整理、提供相关审计资料，保证审计报告公允客观，审计结论全面完整。

中审众环审计团队具有良好的沟通能力，在执行审计工作的过程中，能够与公司治理层保持高效的沟通，汇报时条理清楚、重点突出，中审众环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、初审意见等与公司董事会审计与风险委员会、独立董事以及公司管理层进行了沟通。

### 三、审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据《董事会专门委员会工作规则》等规定，审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责情况如下：

（一）审计与风险委员会对中审众环的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024年4月27日，第四届董事会审计与风险委员会第十九次会议审议通过了《公司关于聘请2024年度外部审计机构的议案》，同意聘任中审众环为2024年度年度审计会计师事务所。

（二）2025年2月29日，审计与风险委员会与负责公司审计工作的签字注册会计师召开审前沟通会议，对2024年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2025年4月28日，公司召开第四届董事会审计与风险委员会第二十五次会议，与负责公司审计工作的签字注册会计师进行工作沟通，对2024年度审计结论、审计与风险委员会关注事项等进行了沟通。审计与风险委员会成员听取了中审众环关于审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等事项的汇报。会议审

议通过了《中国第一重型机械股份公司2024年度财务决算报告的议案》等议案，并同意将前述事项提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计与风险委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与风险委员会认为中审众环在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2024年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2025年4月28日