

淮北矿业控股股份有限公司

对会计师事务所2025年度履职情况评估报告

淮北矿业控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）作为公司2025年度年报审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对致同会计师事务所2025年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为致同会计师事务所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

截至2025年12月31日，致同会计师事务所基本情况如下：

事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1981年1月	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层		
首席合伙人	李惠琦	上年末合伙人数量	244人
上年末执业人员数量	注册会计师		1,361人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		461人
2024年业务收入	业务收入总额	261,427.45万元	
	其中：审计业务收入	210,326.95万元	
	证券业务收入	48,240.27万元	
2024年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	297家	
	审计收费总额	38,558.97万元	
	涉及主要行业	主要集中在制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产供应业，交通运输、仓储和邮政业。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	3家	

二、执业记录

（一）基本信息

2025年年报审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在致同会计师事务所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	白晶	2007年	2005年	2005年	2025年	近三年签署过5份上市公司审计报告
项目签字注册会计师	商岩岩	2015年	2017年	2015年	2025年	近三年签署过1份上市公司审计报告
项目质量控制复核人	龙传喜	1999年	1999年	1999年	2025年	近三年复核过5份上市公司审计报告

（二）诚信记录

项目合伙人、质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

项目签字注册会计师商岩岩受到的处理处罚情况如下：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	商岩岩	2025年12月5日	纪律处分	深圳证券交易所	事由：审计核查程序执行不到位；处罚情况：通报批评

（三）独立性

致同会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、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。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2025年度审计过程中，致同会计师事务所就公司重大会计、审计事项向专业技术部及时咨询，按时解决公司重点、难点技术问题。

（二）意见分歧解决

致同会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量控制复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。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，致同会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

审计过程中，致同会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核以开展审计工作的充分性、财务报表列报的公允性以及审计报告意见的适当性为重点。

（四）项目质量检查

致同会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改运行承担责任。致同会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。致同会计师事务所质控部门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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

致同会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成致同会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2025年审计过程中，致同会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施均得到了有效执行。

四、工作方案

2025年年度审计过程中，致同会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的行业特点、业务模式开展审计工作，其中包括收入确认、成本核算、资产减值测试、递延所得税确认、金融工具确认、合并报表编制过程、关联方交易披露等。

致同会计师事务所制定了全面有效的审计策略以及详细适当的审计计划，能够根据计划安排按时提交各项工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

致同会计师事务所为公司配备了专业性强、行业经验丰富的审计工作团队，核心团队成員均具备多年同行业上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

六、信息安全管理

致同会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，充分考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理等因素，并确保各项措施能够有效执行。

七、风险承担能力水平

致同会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，累计责任赔偿限额9亿元，职业保险购买符合相关规定。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

淮北矿业控股股份有限公司

2026年3月26日