

山东中创软件商用中间件股份有限公司

对会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

山东中创软件商用中间件股份有限公司（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“致同所”）作为公司 2025 年度审计机构。根据财政部、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》，公司对致同所在 2025 年年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年致同所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。具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 12 月 22 日

组织形式：特殊普通合伙企业

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

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局（0014469）

截至 2025 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

2024 年度，致同所业务收入 26.14 亿元（其中，审计业务收入 21.03 亿元、证券业务收入 4.82 亿元）。2024 年度，致同所审计上市公司客户 297 家，收费总额 3.86 亿元，主要行业包括制造业、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；2024 年度，致同所审计挂牌公司客户 166 家，审计收费 4,156.24 万元，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；批发和零售业；文化、体育和娱乐业；租赁和商务服务业；本公司同行业上市公司审计客户 28 家。

二、2025 年度会计师事务所履职情况

致同所遵循《中国注册会计师审计准则》和其他职业规范以及公司 2025 年年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报告和 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等进行了核查，出具了标准无保留意见的 2025 年度审计报告、2025 年度内部控制审计报告、2025 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告、非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明。

经审计，致同所认为：公司的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；公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

在年报审计的过程中，致同所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、项目成员组成、审计计划、风险判断、审计重点、审计调整事项等与公司管理层进行了沟通。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估意见

公司认为，致同所具备为上市公司提供审计服务的专业资质，其服务团队成员具备扎实的专业能力、丰富的行业知识及审计经验，对公司财务报告及相关事项进行了全面、细致的审计，所有项目成员均按照职业道德守则的规定保持了独立性。在 2025 年度报告审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，表现了良好的职业操守和业务素质，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，较好地完成了公司 2025 年年报审计相关工作。

山东中创软件商用中间件股份有限公司

2026 年 4 月 27 日