

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

2025年度会计师事务所履职情况评估报告

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务报表和内部控制的审计机构。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》，公司对安永会计师事务所在 2025 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为安永会计师事务所作为公司 2025 年度审计机构，在资质等方面合规有效；在 2025 年年度审计工作中，独立履职，勤勉尽责，审计行为规范有序，客观公正表达意见。具体履职评估情况如下：

一、资质条件

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永会计师事务所总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。首席合伙人为毛鞍宁先生。安永会计师事务所 2024 年度经审计的业务总收入人民币 57.10 亿元，其中，审计业务收入人民币 54.57 亿元，证券业务收入人民币 23.69 亿元，2024 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 155 家，收费总额人民币 11.89 亿元。

这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、信息传输、软件和信息技术服务业等。本公司同行业上市公司审计客户 6 家。截至 2025 年末拥有合伙人 249 人，拥有执业注册会计师逾 1700 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1500 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师逾 550 人。

安永会计师事务所项目合伙人、第一签字注册会计师谈朝晖先生，于 2000 年成为注册会计师、1998 年开始从事上市公司审计、1993 年开始在安永会计师事务所执业，并于 2022 年开始为公司提供审计服务。谈朝晖先生近三年签署多家上市公司年报/内控审计，涉及的行业包括商务服务业、计算机、通信和其他电子设备制造业等行业。项目经理和第二签字注册会计师李华楠女士于 2020 年成为注册会计师、2016 年开始参与上市公司审计、2016 年开始在安永会计师事务所执业、并于 2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署 2 家上市公司年报/内控审计报告，涉及行业为有色金属矿采选业、生态保护和环境治理业。项目质量控制复核人杨磊先生，于 2001 年成为注册会计师、2007 年开始在安永会计师事务所执业、2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署/复核 2 家上市公司年报/内控审计报告，主要涉及的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业及有色金属冶炼和压延加工业。

二、执业记录

安永会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行

政处罚 0 次、监督管理措施 3 次、自律监管措施 1 次、纪律处分 0 次。19 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 4 次、自律监管措施 2 次、行业惩戒 1 次和纪律处分 0 次；2 名从业人员近三年因个人行为受到行政监管措施各 1 次，不涉及审计项目的执业质量。根据相关法律法规的规定，上述事项不影响安永会计师事务所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

安永会计师事务所上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。安永会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。安永会计师事务所近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

三、质量管理水平

在项目咨询方面，安永会计师事务所建立必须咨询事项清单，在审计服务中对重大的会计、审计、报告和独立性问题，已及时向专业技术部进行咨询沟通、解决。

在意见分歧解决方面，安永会计师事务所设立了明确的专业

意见分歧解决机制，确保项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间的专业意见分歧得到妥善处理。项目复核时，也会对分歧意见的结论进行检查，确保分歧意见稳妥解决。在本项目中，公司与安永会计师事务所就所有重大会计审计事项达成了一致意见，没有出现无法解决的意见分歧。

在本项目中，为确保审计工作的全面性和审计报告的准确性，安永会计师事务所实施了项目质量复核程序。在项目质量复核方面，安永会计师事务所实施了项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。针对项目底稿，项目组成员已对底稿中审计程序执行情况进行复核；针对整体项目质量，已委派独立于此项目的其他合伙人，对项目中重大事项的判断及关于重大判断的工作底稿进行复核；针对重大风险领域，专业技术部已全程提供咨询服务，进行专业技术复核。

在项目质量检查方面，安永会计师事务所通过成立监控整改委员会，对质量管理体系的运行进行监督和整改。监控活动涵盖了质量管理关键控制点的测试、对已完成项目的检查，以及独立性测试等，包括对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，确保项目组在报告签署前，严格按照项目质量管理要求，充分、恰当地执行审计程序。在本项目中未发现任何重大项目质量问题。

在质量管理缺陷识别与整改方面，根据注册会计师职业道德规范和审计准则，安永会计师事务所从风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、

业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等 8 个方面建立了内部管理制度，构成了自己的质量管理体系。在本项目期间，未识别出质量管理缺陷。

综上，安永会计师事务所在审计服务过程中，制定了有效的质量管理措施和程序，保证了审计服务质量。

四、工作方案

项目期间，安永会计师事务所均能按时完成项目计划，工作方案全面、合理、可执行性强。安永会计师事务所制定了包括审计范围、审计目标、审计重点及风险应对措施、各阶段项目计划、重要事项进度表的审计方案。审计工作围绕收入确认、固定资产减值迹象判断及测试、递延所得税资产确认、存货跌价准备及存货盘点等审计重点开展，重要事项进度表与上市公司报告披露时间要求对齐。

五、人力及其他资源配备

安永会计师事务所为公司配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司、国有企业、采矿行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。后台支持团队包括税务、信息系统、内部控制、估值、质量复核等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在业务约定书及保密协议中明确约定了安永会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。安永会计师事务所制定了涵盖

档案管理、保密制度、利益冲突防范等方面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，严格落实了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理。

七、风险承担能力水平

安永会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。安永会计师事务所近三年不存在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

八、总体评价

安永会计师事务所作为公司 2025 年度审计机构，在资质等方面合规有效；在 2025 年年度审计工作中，独立履职，勤勉尽责，审计行为规范有序，客观公正表达意见。

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司**董事**会

2026年4月27日