

证券代码：002526

证券简称：山东矿机

公告编号：2025-052

山东矿机集团股份有限公司 关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”）此前年度聘任的会计师事务所为永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓所”），现拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）为公司 2025 年度审计机构。

2、鉴于前任会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司拟聘请中审众环担任公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

3、本次变更会计师事务所事项符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《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）的规定。

4、公司董事会及董事会审计委员会已审议通过拟变更会计师事务所的议案。

山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 12 月 12 日召开了第六届董事会 2025 年第六次临时会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意改聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，该议案尚需提交公司 2025 年第三次临时股东会审议。具体情况如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）、机构信息

1、基本信息

机构名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期：1987 年

组织形式：特殊普通合伙企业

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

首席合伙人：石文先

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

2、人员信息

截至 2024 年末，中审众环合伙人 216 名，注册会计师 1,304 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 723 人。

3、业务规模

中审众环经审计的 2024 年度业务收入总额为 217,185.57 万元，其中审计业务收入 183,471.71 万元，证券业务收入 58,365.07 万元。

2024 年年报上市公司审计客户 244 家，收费总额 35,961.69 万元。2024 年度上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
F51	批发和零售业	批发业
C27	制造业	医药制造业
I65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
C38	制造业	电气机械和器材制造业

4、投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，职业风险基金 2024 年度年末数为 12,619.30 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

5、诚信记录

(1) 中审众环近 3 年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 2 次、自律监管措施 4 次，纪律处分 2 次，监督管理措施 13 次。

(2) 从业人员在中审众环执业近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，47 名从业人员受到行政处罚 9 人次、自律监管措施 6 人次、纪律处分 6 人次、监督管理措施 42 人次。

(二)、项目成员信息

1、基本信息

项目组成员	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	徐瑞松	2014 年	2014 年	2025 年	2025 年	0 家
签字注册会计师	史昀昊	2017 年	2016 年	2025 年	2025 年	2 家
质量控制负责人	李建树	1998 年	1997 年	2000 年	2025 年	5 家

2、诚信记录

项目合伙人徐瑞松和签字注册会计师史昀昊最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。项目质量控制复核人李建树最近 3 年收（受）行政监管措施 1 次，未受到刑事处罚、行政处罚和自律处分，详见下表：

姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚结果
李建树	2025/2/8	警示函	中国证券监督管理委员会山东监管局	对园城黄金 2021 年度财务报表审计项目中存在的问题出具了警示函监管措施

3、独立性

中审众环及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

审计费用定价原则主要是按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。公司董事会提请公司股东会授权公司管理层根据公司 2025 年度具体的审计要求和审计范围与审计机构协商确定相关的审计费用，并签署相关服务协议等事项。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司 2024 年度财务报告及内部控制审计工作由永拓所担任，2024 年度审计意见为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《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）的规定，鉴于前任会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，经公司审慎评估和研究，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，经过与永拓所、中审众环友好沟通，公司拟聘任中审众环为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次聘任会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了事前沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项。前后任会计师事务所将根据公司股东会审议结果，按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》等相关规定，积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

经过审查，董事会审计委员会认为中审众环具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，能够为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司年度审计工作的要求，同意改聘中审众环担任公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 12 月 12 日召开第六届董事会 2025 年第六次临时会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意改聘中审众环会计师事务所（特

殊普通合伙)为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

(三) 生效日期

本次事项尚需提交公司股东会审议,并自公司 2025 年第三次临时股东会审议通过之日起生效。

四、报备文件

- 1、公司第六届董事会 2025 年第六次临时会议决议;
- 2、公司第六届董事会审计委员会 2025 年第五次会议决议;
- 3、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

山东矿机集团股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 12 日