

兰州兰石重型装备股份有限公司

关于对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

兰州兰石重型装备股份有限公司（以下简称“公司”）聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达会计师事务所”）作为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对利安达会计师事务所 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为利安达会计师事务所资质合规有效，履职期间勤勉尽责，能够独立、公允地表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

（一）基本信息

利安达会计师事务所成立于 2013 年，总部位于北京，注册地址为北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室，首席合伙人为黄锦辉先生。截至 2024 年 12 月 31 日，利安达会计师事务所合伙人 73 人，注册会计师 449 人。注册会计师中，152 人签署过证券服务业务审计报告。利安达会计师事务所 2024 年度未经审计的收入总额为 52,779.03 万元，审计业务收入 42,450.42 万元，证券业务收入 16,987.00 万元。利安达会计师事务所 2024 年度上市公司审计客户 24 家，涉及的主要行业（前五大主要行业）包括制造业（19 家）、采矿业（2 家）、批发和零售业（2 家）、住宿和餐饮业（1）家。2024 年度上市公司未经审计的审计收费总额 2,584.32 万元。

（二）投资者保护能力

利安达会计师事务所截至 2024 年末计提职业风险基金 3,677.32 万元、购买的职业保险累计赔偿限额 11,677.32 万元，职业风险基金计提、职业保险购买符合相关规定。

近三年不存在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（三）诚信记录

利安达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 1 次、监督管理措施 5 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。13 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 3 次、监督管理措施 12 次和自律监管措施 0 次。

二、执业记录

（一）2024 年年审项目成员信息

项目合伙人：马康乐，具备注册会计师执业资质，是本项目的拟签字注册会计师。2004 年成为注册会计师，2017 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在利安达会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署 2 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：柏雄飞，具备注册会计师执业资质，是本项目的拟签字注册会计师。2023 年成为注册会计师，2021 年开始从事上市公司审计，2023 年开始在利安达会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署 1 家上市公司审计报告。

项目质量控制负责人：李昕，具备注册会计师执业资质，是本项目的质量控制负责人。1997 年成为注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在利安达会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核 2 家上市公司审计报告。

（二）诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目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。

（三）独立性

利安达会计师事务所及项目合伙人、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。

三、2024 年度会计师事务所履职情况

经评估，近一年利安达会计师事务所资质合规有效，履职期间勤勉尽责，能够独立、公允地表达意见。具体情况如下：

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2024 年年报工作安排，利安达会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及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、

非经营性资金占用及其他关联资金往来、业绩承诺完成情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，利安达会计师事务所认为公司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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。利安达会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，利安达会计师事务所审计师根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层及独立董事进行了沟通。

四、公司对利安达会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为：利安达会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、风险承担能力水平等能够满足公司年度审计工作的要求。在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

兰州兰石重型装备股份有限公司

2025 年 3 月 29 日