

兖矿能源集团股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

兖矿能源集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）和信永中和（香港）会计师事务所有限公司（以下简称“信永中和香港”）作为公司 2023 年度 A 股、H 股财务及内部控制审计机构。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》，公司对会计师事务所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

一、资质条件

信永中和是国内成立最早存续时间最长的会计师事务所之一，具有 A 股证券期货相关业务审计资质、以及 H 股审计资格，同时拥有工程造价甲级资质、税务师事务所 AAAAA 资质等执业资格，是第一批取得证监会专项复核资格的会计师事务所之一，业务范围涉及审计、管理咨询、会计税务服务和工程造价等多个领域。

信永中和拥有境内外从业人员 12,000 余人（其中境内近 10,000 人、境外 2,000 余人），全国及省部级领军人才 100 余人，中国注册会计师 1,600 余人、境外执业资格人员约 200 人，总部在北京地区会计师事务所排行榜中近些年均位居前列。

信永中和香港有约 450 名员工，充当信永中和全面开发国际业务的前线代表。受惠于香港的国际金融地位，利用香港赋予的环境优势及丰厚资源为有意进军中国市场的海外客户以及旨在拓展国际业务的中国企业提供国际融资管道。

二、执业记录

（一）基本信息

签字项目合伙人：季晟先生，2001年获得中国注册会计师资质，1997年开始从事上市公司审计，2000年开始在信永中和执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过5家。

担任质量复核合伙人：王重娟女士，1995年获得中国注册会计师资质，1999年开始从事上市公司审计，并在信永中和执业，2021年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过9家。

签字注册会计师：赵晓宇女士，2020年获得中国注册会计师资质，2013年开始从事上市公司审计，2020年开始在信永中和执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司2家。

（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不存在因执业行为受到刑事处罚，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，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

（三）独立性

会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

会计师事务所制定了《业务质量控制制度》以及《业务分类管理制度》、《项目质量控制复办法》等质量控制政策和程序，对

于包括国有、上市委托方在内的重大审计项目，除了实施项目组内部的三级复核程序外，还需实施项目质量控制复核程序，即由风险管理和质量控制委员会指定不参与该业务的人员，对项目组作出的重大判断和在准备报告时形成的结论作出客观评价。

项目质量控制复核人将在审计业务承接、审计计划、审计实施、审计报告等阶段对项目进行全过程的质量跟踪和质量控制。对于质量控制复核过程中发现的问题，项目质量控制复核人需及时与项目负责人沟通，必要时会计师事务所技术专家和后台支持人员进行咨询。如果项目质量控制复核人和项目负责人就重大事项存在意见分歧，将由会计师事务所风险管理和质量控制委员会决定问题的最终处理。

四、工作方案

2023年年度审计过程中，会计师事务所针对公司的服务需求及经营特点，贯彻风险导向审计理念，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。制定了周密的时间安排和进度控制表，根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、能源行业审计经验，并拥有中国注册会计师、香港执业会计师等专业资质。

会计师事务所的后台支持团队包括税务、信息系统、风险管理、财务管理及金融工具等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

六、风险承担能力水平

会计师事务所已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

七、总体评价

公司认为会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

兖矿能源集团股份有限公司

2024 年 3 月 28 日