

# 金徽矿业股份有限公司关于 会计师事务所2023年度履职情况的评估报告

金徽矿业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计所”）作为公司2023年度财务及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健会计所2023年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为天健会计所具备履职资格，能够保持独立性，勤勉尽责公允表达意见，具体情况如下：

## 一、2023年年审会计师事务所基本情况

天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健会计所”)成立于2011年7月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号。截至2023年12月31日，合伙人数量为238人，注册会计师人数为2272人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数836人。

## 二、执业记录

### 1、基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	张立琰	杨雪燕	章静静
何时成为注册会计师	2006年	2016年	2009年
何时开始从事上市公司审计	2003年	2015年	2007年
何时开始在本所执业	2011年	2020年	2009年
何时开始为本公司提供审计服务	2023年	2023年	2021年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	2023年签署满坤科技、甘源食品2022年度审计报告。2022年签署满坤科技2021年度审计报告。	2023年签署法本信息2022年度审计报告。2022年签署法本信息2021年度审计报告。	2023年签署华友钴业、波导股份2022年度审计报告。2022年签署华友钴业、臻镭科技、波导股份2021年度审计报告。

### 2、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。

### 3、独立性

天健会计所及项目合伙人、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、会计师事务所质量管理水平

### 1、项目咨询

天健会计所在总所组建由数十名业内顶尖会计、审计等专业领域专家组成的技术标准和风险管理团队，研究跟踪相关专业标准、执业准则和监管要求的发展动态及其实务应用，为全所范围的项目相关重大会计审计及风险事项提供高质量专业技术咨询意见，及时高效解决意见分歧等。2023年年度审计过程中，天健会计所就公司重大会计审计事项向技术标准部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

天健会计所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023年年度审计过程中，天健会计所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 3、项目质量复核

天健会计所制定了业务报告多级复核制度，并对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及复核记录要求等作出明确规范。天健会计所内部复核包括组内复核、部门复核、项目质量复核、签发合伙人复核等多个层级。

#### 4、项目质量检查

天健会计所建立了较为完备的执业质量检查体系。内部执业质量检查包括定期检查和不定期检查。内部执业质量检查遵循风险导向的理念，内部执业质量检查由风险管理和质量控制委员会领导，由技术总部组织实施。现场检查组由业务部门和质控部门人员共同构成，并实行组长负责制。检查人员具有良好职业道德、扎实专业知识、丰富实践经验，担任项目经理以上（含）职务，其中检查组组长由经理以上（含）人员担任。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

天健会计所评价在监控活动中发现的情况，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。天健会计所根据对根本原因的调查结果，设计和采取整改措施，以应对识别出的缺陷。监控和整改程序的负责人员评价整改措施是否得到恰当的设计，以应对识别出的缺陷及其根本原因，并确定这些程序是否已得到实施。

### 四、工作方案

2023年年度审计过程中，天健会计所针对公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。

天健会计所制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时完成各项工作，充分满足了上市公司年度报告披露时间要求。

### 五、人力及其他资源配备

天健会计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审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目合伙人由权益合伙人担任，项目现场负责人由资深注册会计师担任。

### 六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健会计所在信息安全管理中的责任义务。天健会计所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性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，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

金徽矿业股份有限公司

2024年3月22日