

山东黄金矿业股份有限公司

关于会计师事务所履职情况评估报告

山东黄金矿业股份有限公司（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“信永中和事务所”）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）”，两家机构合称为“信永中和”）分别担任公司 2023 年度 A 股和 H 股财务审计机构，信永中和事务所为公司 2023 年度内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，公司对会计师事务所 2023 年度审计履职情况进行评估。经评估，公司认为近一年信永中和资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、会计师事务所机构信息

（一）信永中和事务所机构信息

1. 基本信息

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1656 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

信永中和事务所 2022 年度业务收入为 39.35 亿元，其中，审计业务收入为 29.34 亿元，证券业务收入为 8.89 亿元。2022 年度，信永中和上市公司年报审计项目 366 家，收费总额 4.62 亿元，公司同行业上市公司审计客户家数为 8 家。

2. 项目基本信息

签字项目合伙人：潘素娇女士，2005 年获得中国注册会计师资质，2007 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在信永中和执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 6 家。

独立复核合伙人：雷永鑫先生，2002 年获得中国注册会计师资质，2000 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在信永中和执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司 3 家。

签字注册会计师：王磊女士，2019 年获得中国注册会计师资质，2018 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在信永中和执业，2022 年开始为本公司提供 A 股年报审计服务，近三年签署上市公司 0 家。

（二）信永中和（香港）机构信息

1. 机构信息/人员讯息/业务讯息

信永中和(香港)会计师事务所有限公司由中国北京信永中和会计师事务所与香港何锡麟会计师行于 2005 年合并后正式成立，注册地址在香港铜锣湾告士打道 311 号皇室大厦安达人寿大楼 17 楼。信永中和(香港)为一家会计及财务汇报局认可注册的会计师事务所，获准为于香港联合交易所有限公司主板及 GEM 上市的公司、国际及中国企业的附属公司，以及香港中小企业提供审计业务。

截至 2023 年 12 月 31 止，信永中和(香港)拥有从业人员约 450 名。香港上市公司年审客户 84 家。

项目签字合伙人及独立复核合伙人均为香港会计及财务汇报局认可的注册上市实体核数师事务所的注册会计师。

二、诚信记录及独立性

信永中和事务所截至 2023 年 12 月 31 日的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 12 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。35 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、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。上述执业记录对信永中和事务所无重大影响。

信永中和事务所的签字项目合伙人、独立复核合伙人、签字注册会计师近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

信永中和及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反监管规则对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

信永中和按照财政部印发的质量管理准则的要求，并结合自身实际情况，逐步建立健全涵盖风险评估程序、治理和领导层、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、监控与整改程序八个要素并有效运行的统一的质量管理体系。

四、人力及其他资源配置

信永中和配备专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人、项目现场负责人由资深审计服务合伙人担任。

信永中和的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

五、审计服务方案

2023年度，信永中和针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计服务方案，配备专属审计工作团队，明确服务计划、流程及方法，制定完善的保障措施。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、租赁业务等。信永中和全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求，能够根据计划安排按时提交各项工作。

六、信息安全管理

信永中和已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理，以维护客户利益和声誉，确保业务的持续安全运行。

七、风险承担能力水平

信永中和事务所根据财政部的《会计师事务所职业风险基金管理办法》《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等文件的相关规定计提职业风险基金和购买职业责任保险，目前累计已计提职业风险基金和购买职业保险的累计赔偿限额均超过 2 亿元。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。信永中和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。

山东黄金矿业股份有限公司

2024 年 3 月 28 日