

# 山东玉龙黄金股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况

### 评估及履行监督职责情况的报告

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》和山东玉龙黄金股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

##### （一）会计师事务所基本情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太集团”）成立于 2013 年 9 月，注册地址为北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001。亚太集团致力于为客户提供审计鉴证、管理咨询、税务服务和其他多元化服务，是国内首批获得证券、期货相关业务许可，并具有金融审计业务资格、中国银行间市场交易商协会会员资格的综合机构。亚太集团首席合伙人为邹泉水先生，亚太集团合伙人数量 106 人，注册会计师人数 507 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 401 人。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会第十二次会议及 2023 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任亚太集团为公司 2023 年度审计机构。公司董事会审计委员会事前对亚太集团进行了充分的了解和沟通，并结合公司未来业务的发展，提出聘任亚太集团的建议。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

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 2023 年年报工作安排，亚太集团对公司 2023 年度财务报表进行了审计，同时对内部控制的执行情况、非经营资金占用情况、2023 年度 NQM 业绩承诺实现情况进行了核查并出具了专项报告。

经审计，亚太集团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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，亚太集团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，亚太集团就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 三、审计委员对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对亚太集团的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及职业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023 年 11 月 14 日，公司第六届董事会审计委员会第七次会议审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任亚太集团为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计过程中，审计委员会通过线上形式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前及审后的沟通会议，对 2023 年度审计工作项目组织与执行情况、

审计范围、审计重点等相关事项以及审计过程中执行的重点程序、重点数据进行沟通。

（三）2024年4月3日，召开公司第六届董事会审计委员会第九次会议，审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部审计评价报告等议案并同意提交董事会审议。

综上所述，公司审计委员会认为亚太集团在2023年度对公司的财务状况和经营成果的审计及关联交易、非经营资金占用情况、2023年度NQM业绩承诺实现情况的监督方面发挥了重要作用。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所就审计范围、审计计划等事项进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正的出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）在公司2023年度财务报告审计过程中遵循独立审计原则，客观、公正、公允地对公司财务状况、经营成果进行评价，勤勉尽责，出具的报告真实、准确、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

山东玉龙黄金股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月15日