

# 金诚信矿业管理股份有限公司

## 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

金诚信矿业管理股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师事务所”）作为公司 2023 年度审计机构。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》，公司对中汇会计师事务所在近一年审计工作中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年来中汇会计师事务在资质方面合规有效，在履职过程中，能够保持独立性，勤勉尽责，公允发表意见。具体情况如下：

### 一、资质条件

中汇会计师事务所创立于 1992 年，2013 年 12 月改制为特殊普通合伙，管理总部设立于杭州，系原具有证券、期货业务资格的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。

成立日期：2013 年 12 月 19 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

首席合伙人：余强

2023 年末合伙人数量：103 人

2023 年末注册会计师人数：701 人

2023 年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：

282 人

2022 年经审计的收入总额：102,896 万元

2022 年审计业务收入：94,453 万元

2022 年证券业务收入：52,115 万元

2022 年度上市公司审计客户家数 159 家，主要行业涉及：

(1) 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业，  
(2) 制造业-电气机械及器材制造业，(3) 制造业-专用设备制造业，  
(4) 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业，(5) 制造业-化学原料及化学制品制造业，(6) 制造业-医药制造业；  
审计收费总额 13,684 万元；与本公司同行业上市公司审计客户家数 1 家。

项目合伙人鲁立先生自 2005 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计、2007 年开始在中汇会计师事务所执业；近三年签署及复核超过 10 家上市公司审计报告。

签字注册会计师齐放先生自 2020 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计、2018 年 5 月开始在中汇会计师事务所执业；近三年签署过 3 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人任成，2004 年成为注册会计师、2010 年开始从事上市公司和挂牌公司审计、2000 年 6 月开始在中汇会计师事务所执业；近三年签署及复核超过 5 家上市公司审计报告。

中汇会计师事务所及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等均不存在违反《中国注册会计师职业道德守

则》对独立性要求的情形。

## 二、执业记录

中汇会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 6 次、自律监管措施 5 次，未受到过行政处罚、刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 6 次，涉及人员 21 人，受到自律监管措施 6 次，涉及人员 15 人。根据相关法律法规的规定，前述监管措施不影响中汇会计师事务所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 三、质量管理水平

### 1、制度建设

中汇会计师事务所根据《会计师事务所质量控制准则第 5101 号——业务质量控制》，系统地形成了《中汇职业质量控制手册》，包括执业质量控制基本制度、执业质量控制问责制度、职业道德规范、客户关系和具体业务的接受与保持制度、人力资源制度、业务执行相关制度、业务工作底稿相关制度、执业质量控制制度运行监控制度、各类业务操作指引等，并运用信息系统规范执业行为，控制审计风险，提高审计质量。

### 2、质量控制措施

中汇会计师事务所从审计项目委派、人员培训、现场监控、工作底稿管理、分歧解决和职业道德遵循情况等方面采取了较为全面的质量控制措施。2023 年年度审计过程中，中汇会计师事务所勤勉尽责，质量控制的各项措施得到了有效执行。

## **五、工作方案**

中汇会计师事务所根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。同时，中汇会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、盘点、年报审计工作等，与公司审计与风险管理委员会保持沟通，根据计划安排按时推进现场审计工作并提交工作成果，充分满足了公司报告披露的时间要求。

## **六、人力及其他资源配备**

中汇会计师事务所配备了专业的审计工作团队，现场负责人及核心团队成员具备多年上市公司、同行业审计经验，并拥有中国注册会计师执业资质。

## **七、信息安全管理**

中汇会计师事务所建立健全了信息安全管理体系，设置了审计执行委员会，其中专人负责信息安全管理，制定了《信息安全管理制度》，规定了网络安全管理、个人终端数据安全、信息系统安全管理、数据安全等；通过了信息安全管理体系认证；建立健全了保密体系，制定了《保密制度》，入场前与客户签

订保密协议，设定了保密场所并进行严格管理；信息安全管理措施涵盖了包括网络安全、数据加密保护、数据备份等方面，建立了安全审计和监控机制、应急响应机制、应急预案和演练计划，及时应对各类安全事件。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。

## 八、风险承担能力水平

中汇会计师事务所已购买了职业保险，职业保险购买符合相关规定。中汇会计师事务所近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中被判决承担民事责任的情况。

## 九、会计师事务所履职情况说明

根据《中国注册会计师审计准则》和其他职业规范，结合公司 2023 年年报工作安排，中汇会计师事务所对公司 2023 年年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内控控制的有效性进行了审计，同时对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了核查并出具了相关报告。

在执行审计工作的过程中，中汇会计师事务所及相关审计人员就独立性、审计项目组的人员构成、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、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通。

中汇会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

金诚信矿业管理股份有限公司董事会

2024年4月25日