

山东玉龙黄金股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度审计履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规的要求，山东玉龙黄金股份有限公司（以下简称“公司”）对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太集团”）2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

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

机构名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 9 月 2 日

注册地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001

首席合伙人：邹泉水

亚太集团是一家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的综合机构，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。公司独立董事对该事项发表了事前审核意见及独立意见，董事会审计委员会也发表了书面审核意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《业务约定书》约定，遵循中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等相关要求，亚太集团审计了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注及公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

在执行审计工作的过程中，亚太集团运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就审计计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

经审计，亚太集团认为公司财务报表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以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。同时，亚太集团出具了公司非经营资金占用情况、2023 年度 NQM 业绩承诺实现情况的专项说明。

三、总体评价

本公司认为亚太集团在本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，按时完成了本公司 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。

山东玉龙黄金股份有限公司

2024 年 4 月 15 日