

# 中金黄金股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责 情况的报告

中金黄金股份有限公司（以下简称公司）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天职国际）担任公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构。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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等规定和要求，现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度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

天职国际创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 2 家。

## **（二）聘任会计师事务所履行的程序**

公司分别于 2023 年 11 月 20 日和 2023 年 12 月 6 日召开第七届董事会第二十次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请天职国际为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制

审计机构。

## **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，天职国际对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天职国际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以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《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。天职国际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，天职国际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、审计委员会对会计师事务所监督职责情况**

根据公司《董事会审计委员会工作条例》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：

1. 2023 年 11 月 15 日，公司董事会审计委员会 2023 年第七次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

董事会审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为天职国际具备为公司提供审计服务的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，项目成员具备相应的执业资质和胜任能力，能够满足公司对年度财务审计与内部控制审计工作要求。聘请天职国际为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，能够保障公司 2023 年度审计工作的顺利完成。

2. 2024 年 1 月 31 日，董事会审计委员会 2024 年第一次会议审议并表决通过了未经审计的公司 2023 年年度财务报表、《审计部 2023 年工作总结》《审计部 2024 年工作计划》。董事会审计委员会认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2023 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础开展 2023 年年度财务审计工作；公司审计部 2023 年度工作按计划完成，2024 年度工作计划合理，同意按照计划开展公司 2024 年内审工作。

3. 2024 年 3 月 8 日，董事会审计委员会 2024 年第二次会议审议并表决通过了经初步审计的公司 2023 年年度财务报表。董事会审计委员会认为：公司 2023 年年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2023 年度的生产经营成果。天职国际具有

独立性和专业性，经天职国际初步审计的《中金黄金股份有限公司 2023 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。督促会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2023 年年度报告。

4. 2024 年 4 月 15 日，董事会审计委员会 2024 年第三次会议审议并表决通过了《〈2023 年年度报告〉及其摘要》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年度内部控制评价报告》《2024 年第一季度报告》等议案。董事会审计委员会认为公司 2023 年年度报告公允、全面、真实地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；公司内部控制制度合理合规，不存在重大内控缺陷。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》《董事会审计委员会工作条例》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等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所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、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天职国际在公司 2023 年度财务报告审计和内部控制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、经营成果和内部控制有

效性进行评价，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。

中金黄金股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月25日