

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司（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”）作为公司 2023 年度财务报告和内部控制的审计机构。

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》，公司对天职国际在 2023 年度的审计工作情况进行了评估，具体情况如下：

一、聘请会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况。

天职国际成立于 2012 年 3 月 5 日，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，首席合伙人为邱靖之，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2022 年末，天职国际合伙人 85 名，注册会计师 1,061 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 347 人。

天职国际 2022 年度业务收入 31.22 亿元，其中审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年年报上市公司审计客户 248 家，主要行业包括制造业、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。

(二) 聘请会计师事务所履行的程序。

公司于 2023 年 12 月 8 日召开第一届董事会第三十五次会议、于 2023 年 12 月 25 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，聘任天职国际为公司 2023 年度财务决算及内部控制审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、会计师事务所履职情况

经评估，近一年天职国际资质合规有效，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：

按照《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，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具专项报告。

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、审计各方责任、审计范围、关键审计事项等与公司管理层和治理层进行了沟通，有效提升了工作的效率和准确性。

三、总体评价

公司认为天职国际在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。

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日