

# 五矿资本股份有限公司

## 对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度履职 情况评估报告

五矿资本股份有限公司（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年年报审计机构。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》等法律法规的要求，公司对天职国际在近一年审计中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

### 一、2023年度会计师事务所基本情况

#### （一）基本情况

- 1.事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 2.成立日期：1988年12月；
- 3.组织形式：特殊普通合伙；
- 4.注册地址：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域；
- 5.2022年度末合伙人数量为85人，注册会计师人数为1061人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为347人；
- 6.2022年度经审计的收入总额为31.22万元，其中审计业务收入25.18万元，证券业务收入12.03万元；
- 7.2022年度上市公司审计客户248家，主要涉及的行业包括制造业、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，审计收费总额3.19亿元。天职国际审计的与本公司（金融业）同行业的上市公司客户为2家。

#### （二）聘任会计师履行的程序

公司于2023年11月27日召开第九届董事会第六次会议，审议通过

了《关于续聘2023年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，公司独立董事对该事项发表了事前认可意见及独立意见，董事会审计委员会也发表了书面审核意见。该议案于2023年12月13日经2023年第三次临时股东大会审议通过。

## 二、2023年度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年年报工作要求，天职国际对公司2023年度财务报告及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、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况等进行检查并出具了专项报告。

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、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进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

## 三、公司对天职国际会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为天职国际具有独立的法人资格，具有从事金融相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

五矿资本股份有限公司

2024年4月24日