

# **山东南山铝业股份有限公司对 和信会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况评估的报告**

公司聘请和信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“和信”)作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《关于上市做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规的要求，公司对和信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**

### **1、基本情况**

- (1) 机构名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）；
- (2) 成立日期：1987 年 12 月成立（转制特殊普通合伙时间为 2013 年 4 月 23 日）；
- (3) 组织形式：特殊普通合伙；
- (4) 注册地址：济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼；
- (5) 2023 年度末合伙人数量为 37 位，注册会计师人数为 262 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 167 人；
- (6) 2023 年度经审计的收入总额为 31,595 万元，其中审计业务收入 23,342 万元，证券业务收入 13,519 万元；
- (7) 2023 年度上市公司审计客户 54 家，涉及的行业包括制造业、农林牧渔业、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、金融业、建筑业、卫生和社会工作业、综合业等，审计收费总额 7,656 万元。

和信事务所审计的与本公司同行业（制造业）的上市公司客户为 42 家。

## **2、聘任会计师事务所履行的程序**

经公司第十届董事会第二十八次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，同意公司聘任和信会计师事务所作为公司 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，和信对公司 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了核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，和信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、公司对和信会计师事务所履职的评估情况**

经公司评估和审查后，认为和信具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，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。

山东南山铝业股份有限公司

2024年2月29日