

# 淮北矿业控股股份有限公司

## 对会计师事务所2023年度履职情况评估报告

淮北矿业控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）作为公司2023年度年报审计机构。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》，公司对容诚会计师事务所2023年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为容诚会计师事务所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

截至2023年12月31日，容诚会所基本情况如下：

事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1988年8月	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		
首席合伙人	肖厚发	上年末合伙人数量	179人
上年末执业人员数量	注册会计师		1395人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		745人
2022年业务收入	业务收入总额	266,287.74万元	
	其中：审计业务收入	254,019.07万元	
	证券业务收入	135,168.13万元	
2023年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	366家	
	审计收费总额	42,888.06万元	
	涉及主要行业	主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业、金融业，房地产业等多个行业。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	3家	

## 二、执业记录

### （一）基本信息

2023年年报审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在容诚会所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	黄亚琼	1997年	1996年	2008年	2021	近三年签署过时代出版、皖新传媒、淮北矿业等上市公司审计报告
签字注册会计师	孔振维	2021年	2015年	2015年	2020	近三年签署过淮北矿业等上市公司审计报告。
	葛景泉	2023年	2018年	2019年	2022	近三年签署过淮北矿业等上市公司审计报告。
项目质量控制复核人	王 荐	1999年	1996年	1996年	2020	近三年签署或复核过洁雅股份、淮北矿业、龙迅股份等上市公司审计报告

### （二）诚信记录

本项目合伙人于2023 年受到自律监管措施1次，对本次业务不构成实质性影响。除此以外，项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在其他因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### （三）独立性

容诚会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 三、质量管理水平

### （一）项目咨询

2023年度审计过程中，容诚会计师事务所就公司重大会计、审计事项向专业技术部及时咨询，按时解决公司重点、难点技术问题。

### （二）意见分歧解决

容诚会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023年年度审

计过程中，容诚会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### （三）项目质量复核

审计过程中，容诚会计师事务所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核以开展审计工作的充分性、财务报表列报的公允性以及审计报告意见的适当性为重点。

### （四）项目质量检查

容诚会计师事务所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改运行承担责任。容诚会计师事务所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。容诚会计师事务所质控部门确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

### （五）质量管理缺陷识别与整改

容诚会计师事务所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成容诚会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2023年年度审计过程中，容诚会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施均得到了有效执行。

## 四、工作方案

2023年年度审计过程中，容诚会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的行业特点、业务模式开展审计工作，其中包括收入确认、成本核算、资产减值测试、递延所得税确认、金融工具确认、合并报表编制过程、关联方交易披露等。

容诚会计师事务所制定了全面有效的审计策略以及详细适当的审计计划，能够根据计划安排按时提交各项工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

## 五、人力及其他资源配备

容诚会计师事务所为公司配备了专业性强、行业经验丰富的审计工作团队，核心团队成員均具备多年同行业上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

## 六、信息安全管理

容诚会计师事务所制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，充分考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理等因素，并确保各项措施能够有效执行。

## 七、风险承担能力水平

容诚会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险购买符合相关规定，截至2023年12月31日累计责任赔偿限额2亿元。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

淮北矿业控股股份有限公司

2024年3月27日