

证券代码：000060

证券简称：中金岭南

公告编号：2024-034

债券代码：127020

债券简称：中金转债

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 关于中审众环会计师事务所2023年度 履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司(以下简称“公司”)聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)作为公司2023年度财务报告及内部控制的审计机构,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》(财会〔2023〕4号),公司对中审众环在2023年年报审计过程中的履职情况进行了评估。经评估,公司认为,中审众环在资质等方面合规有效,其内部质量管理体系能够确保其在履职过程中保持独立性,勤勉尽责,出具适合具体情况的业务报告,公允表达意见。具体情况如下。

一、资质条件

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)始创于1987年,是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计

师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013年11月，按照国家财政部等有关要求改制为特殊普通合伙制。

中审众环总部设在武汉，注册地址为湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18层。截至2023年末中审众环拥有合伙人数量216人，首席合伙人为石文先先生。截至2023年末中审众环拥有注册会计师数量1,244人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数716人。

中审众环2023年经审计总收入215,466.65万元，其中，审计业务收入185,127.83万元、证券业务收入56,747.98万元。2023年度上市公司年报审计客户共计201家，审计收费26,115.39万元。主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等。

二、执业记录

1. 基本信息

项目合伙人：吴梓豪，2017年成为中国注册会计师，2014年起开始从事上市公司审计，2017年起开始在中审众环执业，2019年起为中金岭南提供审计服务。最近3年签署5家上市公司审计报告。

签字注册会计师：邬夏霏，2019年成为中国注册会计师，2016年起开始从事上市公司审计，2019年起开始在中审众环执业，2019年起为中金岭南提供审计服务。最近3年签署3家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人：根据中审众环质量控制政策和程序，项目质量控制复核合伙人为崔松宁，1994年成为中国注册会计师，1996年起开始从事上市公司审计，2014年起开始在中审众环执业，2023年起为中金岭南提供审计服务。

2. 诚信记录

中审众环最近3年未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，最近3年因执业行为受到行政处罚2次、最近3年因执业行为受到监督管理措施13次。以上事项不影响中审众环继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

项目质量控制复核合伙人崔松宁、项目合伙人吴梓豪和签字注册会计师邬夏霏最近3年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

3. 独立性

中审众环及项目合伙人吴梓豪、签字注册会计师邬夏霏、项目质量控制复核人崔松宁不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

1. 项目咨询

近一年审计过程中，中审众环就公司重大会计审计事项

与中审众环专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点问题。

2.意见分歧解决

中审众环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。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。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，中审众环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。

3.项目质量复核

近一年审计过程中，中审众环实施了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的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4.项目质量检查

中审众环设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。中审众环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。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。

5.质量管理缺陷识别与整改

中审众环根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了中审众环完整、全面的质量管理体系。综上，2023年年度审计过程中，中审众环勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2023年年度审计过程中，中审众环针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值、金融工具、递延所得税确认、合并财务报表等。

中审众环全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。中审众环就预审、年审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配备

中审众环配备了专属审计工作团队，核心团队具备

多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。中审众环的后台支持团队包括税务、信息系统、风险管理等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

中审众环已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理的有效管理。中审众环制定了涵盖档案管理、保密制度、信息安全应急预案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，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

中审众环具备投资者保护能力，购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币 9 亿元，符合相关规定。

特此公告。

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日