

证券代码：600547

证券简称：山东黄金

编号：临 2025-042

山东黄金矿业股份有限公司 关于统一采用中国企业会计准则编制财务报告及 终止续聘 H 股财务报告审计机构的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“公司”）拟自2025年半年度报告开始，统一采用中国企业会计准则编制财务报告。
- 鉴于公司拟统一采用中国企业会计准则编制财务报告及披露相关财务资料，公司拟终止续聘H股财务报告审计机构。
- 上述事项已于公司2025年7月28日召开的第六届董事会第七十四次会议及第六届监事会第四十六次会议审议通过，需提请公司2025年第三次临时股东大会审议。

一、统一采用中国企业会计准则编制财务报告的基本情况

公司在上海证券交易所、香港联合交易所有限公司(以下简称“香港联交所”)两地上市，分别采用中国企业会计准则和国际财务报告准则编制财务报告并披露相关财务资料。根据香港联交所于2010年12月10日刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》，在香港上市的内地注册成立发行人自2010年12月15日起获准许采用中国企业会计准则编制其财务报告，而经中国财政部及中国证券监督管理委员会认可的内地会计师事务所获准许采用内地审计准则为在香港上市的内地注册成立的发行人提供审计服务。

鉴于中国企业会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告已基本趋同，为提高工作效率，本公司拟自2025年半年度财务报告开始，统一采用中国企业会计

准则编制财务报告及披露相关财务资料。

二、统一采用中国企业会计准则编制财务报告对公司的影响

公司统一采用中国企业会计准则编制财务报告及披露相关财务资料，对公司业绩或财务状况均不会构成任何重大影响，并符合公司及股东的整体利益。

三、终止续聘H股财务报告审计机构

信永中和（香港）会计师事务所有限公司现为公司H股财务报告审计机构，为公司根据国际财务报告准则编制的财务报告提供审计服务，任期自2024年度股东大会审议通过之日起至2025年度股东大会结束之日止。鉴于公司拟统一采用中国企业会计准则编制财务报告，且公司境内财务报告审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已获中国财政部及中国证券监督管理委员会的认可并有资格向在香港上市的内地注册成立的发行人提供使用内地审计准则的审计服务，因此公司拟终止续聘信永中和(香港)会计师事务所有限公司担任公司H股财务报告审计机构，由境内审计机构信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司H股财务报告审计机构。

信永中和(香港)会计师事务所有限公司确认，其并无任何有关终止续聘H股财务报告审计机构的事宜须提请公司证券持有人注意。公司与信永中和(香港)会计师事务所有限公司就终止续聘H股财务报告审计机构之事宜并无意见不合。

待股东大会批准后，境内审计机构信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)将成为公司唯一根据中国企业会计准则审核本公司财务报告的审计机构，同时承担A股及H股财务报告审计机构的职责。

四、审计程序及表决情况

（一）董事会审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会2025年第四次会议审议通过了《关于统一采用中国企业会计准则编制财务报告及终止续聘H股财务报告审计机构的议案》。经公司董事会审计委员会审核，认为：1.鉴于中国企业会计准则与国际财务报告准则已实现实质性趋同，统一准则有利于公司提升信息披露效率，且不会对财务报告的真实性、准确性及投资者决策产生重大不利影响，符合公司及股东整体利益，因此统一采用中国会计准则编制财务报告具备合理性。 2.鉴于境内审计机构信永中和会计师

事务所（特殊普通合伙）具备为 H 股公司提供审计服务的资质，本次终止续聘 H 股审计机构信永中和（香港）会计师事务所有限公司的程序符合法律法规、相关规则及公司实际需求，且双方无意见分歧，不存在损害公司及股东权益的情形。

综合以上情况，公司董事会审计委员会同意议案内容并提交董事会审议。

（二）董事会审议和表决情况

公司于 2025 年 7 月 28 日召开第六届董事会第七十四次会议，以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于统一采用中国企业会计准则编制财务报告及终止续聘 H 股财务报告审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司 2025 年第三次临时股东大会审议。

（三）监事会审议和表决情况

公司于 2025 年 7 月 28 日召开第六届监事会第四十六次会议，以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于统一采用中国企业会计准则编制财务报告及终止续聘 H 股财务报告审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司 2025 年第三次临时股东大会审议。

（四）生效日期

公司统一采用中国企业会计准则编制财务报告及终止续聘 H 股财务报告审计机构事项尚需提交公司 2025 年第三次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会

2025年7月28日