

# 中捷资源投资股份有限公司董事会审计委员会 对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《董事会各专门委员会工作细则》等有关规定,中捷资源投资股份有限公司(以下简称“中捷资源”或“公司”)董事会审计委员会本着恪尽职守、勤勉尽责的原则,对 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况报告如下:

## 一、2023 年审会计师事务所基本情况

### (一) 会计师事务所基本情况

立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)由我国会计泰斗潘序伦博士于1927 年在上海创建,1986年复办,2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所,注册地址为上海市,首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所,长期从事证券服务业务,新证券法实施前具有证券、期货业务许可证,具有H股审计资格,并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

截至2023年末,立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数693名。

### (二) 聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月21日,董事会审计委员会2023年第二次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,经对立信的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查,认为立信在公司2022年度财务报表和财务报告内部控制审计过程中,能依照国家的政策、法规,认真尽责地按期保质完成审计工作,保持了应有的独立性,以公允、客观的态度进行了独立审计,较好地完成了年度审计工作,故向董事会建议续聘立信为公司2023年度财务报告和内部控制审计机构。

2023年5月18日,公司2022年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,同意续聘立信为公司2023年度财务报告和内部控制审计机构。

## 二、2023年会计师事务所履职情况

### **（一）年审期间出具报告总体情况**

立信严格按照《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，全面配合公司2023年报工作安排，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完成各项工作。立信对公司2023年度会计报表及2023年12月31日内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对关联方非经营性资金占用情况及其他关联资金往来情况、公司营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。

立信经审计认为公司会计报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的经营状况与财务状况；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效内部控制。立信对公司2023年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

### **（二）年审期间与管理层和治理层的沟通情况**

立信全面配合公司审计工作，充分满足了公司年度报告披露的时间要求。立信制订了详细的审计工作计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时完成各项工作。

在执行审计工作的过程中，立信针对公司的服务需求及实际情况，制定并实施了全面、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，立信执行了有效的质量管理措施，且就会计师事务所和审计项目团队成员的独立性、审计范围、人员和时间安排、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和治理层进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

### **三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况**

2023年12月18日，公司董事会审计委员会与负责公司年报审计工作的立信签字注册会计师召开沟通会议，对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。后续，在年报审计过程中，董事会审计委员会关于公司2023年度关键审计事项、其他重要审计事项、内部控制、审计过程中的发现与应对、审计报告的出具情况等内容与会计师保持了良好的沟通。

2024年4月25日，公司董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》《关于2023年第四季度资产核销及转销的议案》《关

于会计政策变更的议案》《2023年度审计报告》《2023年度利润分配预案》《2023年年度报告全文及摘要》《2023年度内部控制自我评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

公司董事会审计委员会认为立信在对公司2023 年度的财务状况和经营成果的审计以及关联方非经营性资金占用情况及其他关联资金往来情况、公司营业收入扣除等情况的监督等方面发挥了重要作用。

#### **四、总体评价**

公司董事会审计委员会严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》《董事会各专门委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

特此报告。

中捷资源投资股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日