

# 鹏欣环球资源股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等相关法律法规和《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况汇报如下：

## 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）成立于 1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙，注册地址北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层，首席合伙人姚庚春。事务所 2023 年底有合伙人 183 人，截至 2023 年底全所注册会计师 824 人；注册会计师中有 359 名签署过证券服务业务；截至 2023 年底共有从业人员 3091 人。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第二十二次会议审议通过了《关于 2022 年度审计费用及聘任 2023 年度财务审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 5 月 24 日经 2022 年年度股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。公司关于会计师事务所聘任的标准、方式和审议程序合法合规。

## 二、2023 年年审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》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，中兴财光华对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计。

在执行审计工作的过程中，中兴财光华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和治理层进行了沟通。

经审计，中兴财光华认为公司财务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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，中兴财光华出具了标准无保留意见的审计报告。公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

#### （一）评估会计师事务所的独立性和专业性情况

审计委员会对中兴财光华的独立性、专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的独立性、资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

#### （二）向董事会提出聘请会计师事务所的建议情况

2023 年 4 月 24 日，第七届董事会审计委员会 2023 年第五次会议审议通过《关于 2022 年度审计费用及聘任 2023 年度财务审计机构的议案》，建议聘任中兴财光华为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

#### （三）与会计师事务所沟通及对年报审议情况

2023 年 12 月 19 日，审计委员会与负责公司审计工作的中兴财光华签字注册会计师召开审前沟通会，审计委员会听取了中兴财光华关于公司 2023 年度总体审计策略及审计计划的汇报，并对审计工作范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

2024 年 4 月 22 日，审计委员会与负责公司审计工作的中兴财光华签字注册会计师召开会议，审议了 2023 年年度报告初稿及年度董事会议案初稿，审计委员会听取了中兴财光华关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

2024 年 4 月 28 日，审计委员会与负责公司审计工作的中兴财光华签字注册会计师召开审计沟通会，审议通过公司 2023 年年度报告及摘要、2024 年第一季度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### （五）监督和评估会计师事务所勤勉尽责的情况

公司董事会审计委员会认为中兴财光华在审计过程中诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，审计委员会履行了对中兴财光华勤勉尽责的监督职责，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，审慎发表专业意见。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为中兴财光华在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

鹏欣环球资源股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月28日

本页无正文，为鹏欣资源董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职

责情况报告之签字页

委员签字：



张飞达

\_\_\_\_\_

王健

\_\_\_\_\_

王树义

本页无正文，为鹏欣资源董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职

责情况报告之签字页

委员签字：



\_\_\_\_\_  
张飞达

\_\_\_\_\_  
王健

\_\_\_\_\_  
王树义

本页无正文，为鹏欣资源董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告之签字页

委员签字：



---

张飞达

---

王健

---

王树义

