

# 中捷资源投资股份有限公司

## 关于对会计师事务所 2024 年度履职情况评估

### 暨审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告

中捷资源投资股份有限公司(以下简称“公司”)聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信事务所”)作为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。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》及《公司章程》等相关规定,现将公司对立信事务所 2024 年度履职情况评估及审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下:

#### 一、2024 年年审会计师事务所的基本情况

##### 1、机构信息

立信会计师事务所(特殊普通合伙)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。立信事务所是国际会计网络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2024年末,立信事务所拥有合伙人296名、注册会计师2,498名、从业人员总数10,021名,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数743名。

2024年度业务收入(经审计)47.48亿元,其中审计业务收入36.72亿元,证券业务收入15.05亿元。

2024年度立信事务所为上市公司提供年报审计服务家数693家,审计收费8.54亿元,本公司同行业上市公司审计客户62家。

##### 2、投资者保护能力

截至2024年末,立信事务所已提取职业风险基金1.71亿元,购买的职业保险累计赔偿限额为10.50亿元,职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定,相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

### 3、诚信情况

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次和纪律处分无，涉及从业人员 131 名。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第八届董事会第五次会议、2024 年 5 月 21 日召开 2023 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，聘用期为一年，年度审计费用由公司股东大会授权董事会根据行业标准和公司审计工作的实际情况决定其报酬事宜。该事项在提交董事会审议前已经公司董事会审计委员会审议通过。

## 三、2024年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，立信事务所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。

立信事务所严格按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2024年年度报告工作安排，对公司2024年度财务报告及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来、公司营业收入扣除情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，立信事务所认为公司2024年度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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。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。立信事务所对公司2024年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

## 四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》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：

1、审计委员会对立信事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、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资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024年4月25日，公司第八届董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2、审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对2024年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、审计人员安排、审计时间及进度安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了立信事务所关于公司2024年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出意见与建议。

3、2025年4月25日，公司第八届董事会审计委员会2025年第二次会议以现场会议形式召开，审议通过公司计提资产减值、会计政策变更、2024年年度报告、内部控制评价报告、续聘会计师事务所等议案并同意提交董事会审议。

## 五、总体评价

公司认为，立信事务所作为公司2024年度的审计机构，认真履行其审计职责，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守和专业能力，按时完成了公司2024年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告及时、准确、客观、公正。

公司审计委员会严格按照《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》等有关制度，充分发挥专业委员会作用，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。

中捷资源投资股份有限公司董事会

2025年4月25日