

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 2025 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 2025 年度履行监督职责情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 24 日及 5 月 21 日召开第八届董事会审计委员会 2025 年第三次会议、第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十次会议、2024 年年度股东大会，审议通过《关于 2024 年度审计费用及聘任 2025 年度财务审计机构的议案》，同意续聘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”)为公司 2025 年度财务报表与内部控制审计机构。

鉴于中兴财光华已连续多年为公司提供年度审计服务，为保证公司审计工作的独立性、客观性、公允性，以及综合考虑公司业务发展和审计工作需求等情况，公司于 2025 年 12 月 10 日召开第八届董事会审计委员会 2025 年第六次会议、第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过《关于公司变更 2025 年度财务审计机构的议案》，同意改聘北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中名国成”)为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构。公司已就本次变更会计师事务所相关事宜与中兴财光华进行了充分沟通，中兴财光华已明确知悉该事项并确认无异议。上述议案已经公司 2025 年 12 月 26 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过。

（二）会计师事务所基本情况

1、基本信息

中名国成成立于 2020 年 12 月 10 日，组织形式为特殊普通合伙。注册地址：北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元，首席合伙人为郑鲁光。

截至 2025 年末，中名国成共有合伙人 95 人，注册会计师 559 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 323 人。

2025 年度，中名国成收入总额 50,162.85 万元（经审计，下同），其中审计业务收入 37,502.10 万元，证券业务收入 8,964.51 万元。上市公司年报审计客户 4 家，审计收费总额 549.05 万元，行业分布在制造业，本公司同行业上市公司审计客户 4 家。

2、投资者保护能力

中名国成 2025 年末已累计计提职业风险基金 5,015.12 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 5,000.00 万元。其职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定，近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

中名国成近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 1 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 2 次。9 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 人次、监督管理措施 2 人次、自律监管措施 0 次、纪律处分 3 人次。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

（一）质量管理体系的建设和执行

中名国成根据财政部印发的《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》建立完善了质量管理体系，涵盖了事务所风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个要素。中名国成实施事务所风险评估程序、监控和整改程序，以对质量管理工作持续作出改进。

中名国成根据《中华人民共和国注册会计师法》、财政部《会计师事务所审批和监督暂行办法》、《会计师事务所一体化管理办法》等规定，制定了总分所一体化管理办法，在人员管理、财务管理、业务管理、技术标准和质量管理、信息化建设等方面实施统一管理，并采用信息化手段进行管理和控制。

中名国成制定有明确的专业意见分歧解决机制，以处理和解决项目组内部、项目组与被咨询者之间以及项目合伙人与项目质量复核人员之间的意见分歧，确保所执行的项目在意见分歧解决后才能出具业务报告。

中名国成根据项目性质、客户规模、业务风险的高低以及是否涉及公共利益等划分业务风险等级，对于风险评级较高的项目，在项目组内逐级复核的基础上，执行项目质量复核。项目质量复核人需要满足独立性、客观性和必要的资质要求。中名国成要求项目质量复核在适当阶段及时进行，以确保在报告出具前能解决所有问题。

（二）公司 2025 年审工作的开展

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以及公司 2025 年年报工作安排，中名国成对公司 2025 年度财务报表及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

中名国成为此配备了专属审计工作团队，团队核心成员均具备多年上市公司审计经验，具有中国注册会计师等专业资质。中名国成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，围绕审计重点开展审计工作，能够根据计划安排按时完成各项工作。

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

审计委员会对中名国成的独立性、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

2025 年 4 月 24 日，第八届董事会审计委员会 2025 年第三次会议审议通过《关于 2024 年度审计费用及聘任 2025 年度财务审计机构的议案》，同意聘任中兴财光华为公司 2025 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。

2025 年 12 月 10 日，第八届董事会审计委员会 2025 年第六次会议审议通过《关于公司变更 2025 年度财务审计机构的议案》，同意改聘中名国成为公司 2025 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

2025年12月30日，审计委员会与负责公司审计工作的中名国成签字注册会计师召开审前沟通会，审计委员会听取了中名国成关于公司2025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。

2026年4月20日，审计委员会与负责公司审计工作的中名国成签字注册会计师召开会议，对2025年度审计基本情况、审定后基本数据、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

2026年4月23日，审计委员会与负责公司审计工作的中名国成签字注册会计师召开沟通会，审议通过了公司2025年年度报告及摘要、2025年度内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

（四）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名国成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名国成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中国证券监督管理委员会、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名国成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2025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

2026年4月23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 2025 年度履行监督职

责情况报告之签字页

委员签字：



张飞达

朱敬兵

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 2025 年度履行监督职责情况报告之签字页

委员签字：

张飞达



朱敬兵

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 2025 年度履行监督职责
情况报告之签字页

委员签字：



张飞达

朱敬兵

王树义