

西藏发展股份有限公司

董事会对会计师事务所 2024年度履职情况评估及审计委员会 履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会对会计师事务所2024年度履职评估及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024年年审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4日，注册地址为北京市西城区阜成门外大街2号22层A24，首席合伙人姚庚春。

截至2024年12月31日，从业人员总数2898人，其中合伙人187人，注册会计师804人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师331人。

二、聘任会计师事务所履行的程序

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续5年为公司提供审计服务，公司董事会审计委员会通过对审计机构提供的资料进行审核和专业判断，同意聘任中兴财光华会计师事务所为公司2024年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议，公司于2024年10月24日召开第九届董事会第三十次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意拟聘任中兴财光华会计师事务所为公司2024年度审计机构，负责公司2024年度财务报告和内部控制审计工作。上述事项经公司2024年11月12日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过。

三、2024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2024年度报告工作安排，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度财务报告及2024年12月31日内部控制的有效性进行了审计，同时对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。

经审计，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）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，出具了带持续经营重大不确定性段落的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。

在执行审计工作的过程中，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）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。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》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）审计委员会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）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10月22日，董事会审计委员会召开2024年第六次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）在中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）开展年度审计期间，审计委员会通过线上及线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及

项目经理开展多轮沟通，就2024年度审计工作的人员构成、审计范围、审计方案、独立性等相关事项及审计计划进行了沟通讨论，要求中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保持审计工作的独立性，确保审计质量，严控审计风险；就审计工作开展情况、关键审计事项、审计发现、初审意见以及专委会关注的其他事项等进行沟通，要求中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保持职业判断，按时出具审计报告。

（三）2025年4月21日，公司审计委员会召开了 2025年第三次会议，审议通过了公司2024年年度报告、2024年度利润分配预案、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》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。

公司审计委员会认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）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 2024年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

西藏发展股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日