

中润资源投资股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责 情况报告

根据《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》《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》等规定和要求，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。董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“华兴会计师事务所”）前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2008 年 11 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

截至 2023 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所拥有合伙人 66 名、注册会计师 337 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 173 人。

华兴会计师事务所 2023 年度经审计的收入总额为 44,676.50 万元，其中审计业务收入 42,951.70 万元（其中证券业务收入 24,547.76 万元）。2023 年度为 82 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业、房地产业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额（含税）为 10,395.46 万元。

2、聘任会计师事务所履行的程序

由于公司原聘任的 2024 年审计机构提出辞任，2025 年 3 月 17 日公司召开第十届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公

司拟聘任华兴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。2025 年 4 月 3 日，公司召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了变更会计师事务所事项，同意聘任华兴会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

二、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，根据 2024 年年报工作安排，华兴会计师事务所对公司 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 2024 年度控股股东及其他关联方资金占用情况、2023 年度非标准审计意见事项在本期消除的情况、2024 年度营业收入扣除事项出具了专项核查报告。

在执行审计工作的过程中，华兴会计师事务所和相关审计人员在其独立性、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、初审意见等方面与公司管理层进行了沟通。

华兴会计师事务所为公司出具了标准无保留意见审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计委员会对华兴会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性及其执业质量等进行了核查和评价，认为其具备为上市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。公司分别召开董事会、股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任华兴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。

2、对会计师事务所年审工作进行跟踪、核查与监督，并提出相关建议。审计委员会采取现场、通讯等方式，与负责公司审计工作的注册会计师及相关负责人召开沟通会议，对 2024 年度审计工作安排、关键审计事项、审计团队调配、审计阶段性结果等问题进行沟通，听取会计师事务所关于年审过程中发现的问题、上一期非标意见所涉事项消除情况、初步审计意见、审计报告出具情况等汇报，并提出相关建议，要求会计师保质保量，按期出具准确、客观的审计报告。

3、2025 年 4 月 27 日，公司第十届董事会审计委员会召开会议，审议通过

了公司 2024 年年度报告、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。

综上所述，董事会审计委员会认为华兴会计师事务所在 2024 年度对公司财务状况和经营成果的审计以及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了作用。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》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。

审计委员会认为华兴会计师事务所在公司年报审计过程中以客观的态度进行独立审计，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。

中润资源投资股份有限公司董事会审议委员会

2025 年 4 月 29 日