董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所 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》和西藏珠峰资源股份有限公司（以下简称“公司”）（以下简称“公司”）《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，公司第八届董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，现对公司聘任的会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”），前身为中国审计事务所，后经合并改制于 2013 年 1 月 18 日变更为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）。中审亚太总部设在北京，注册地址为北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206。截至 2022 年末拥有合伙人 76 人，首席合伙人为王增明先生。截至 2022 年末，中审亚太拥有执业注册会计师 427 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 157 人。

中审亚太 2022 年度经审计的业务总收入 71,385.74 万元，其中，审计业务收入 53,315.48 万元，证券业务收入 24,225.19 万元。2022 年度上市公司年报审计客户共计 41 家，挂牌公司审计客户 206 家。2022 年度上市公司审计收费 6,492.54 万元，2022 年度挂牌公司审计收费 3063.90 万元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 12 月 7 日，公司第八届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于确定公司 2023 年度会计师事务所选聘方式并成立评审工作小组的议案》，同意按照相关监管规则的要求，实施公司 2023 年度会计师事务所选聘工作，并由公司副董事长兼审计委员会委员张杰元牵头组成评审工作小组。

2023 年 12 月 10 日，在收到有效应聘文件的三家会计师事务所中，经评审小组成员全体单独打分并汇总，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）会计师事务所得分最高。根据《国有企业、上市公司选聘会

会计师事务所管理办法》等有关规定，公司董事会审计委员会审核了选聘会计师事务所标准和流程，在选聘会计师事务所过程中，对会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解，监督了选聘全过程，并出具了专项核查意见认为：本次拟续聘的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）是一家具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，并担任了公司 2022 年度审计机构。在为公司提供的审计服务工作中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则。审计委员会建议中审亚太作为公司拟聘请的 2023 年度审计机构（包括财务审计及内控审计），提交公司董事会和股东大会审批。

公司分别于 2023 年 12 月 13 日、2023 年 12 月 29 日召开公司第八届董事会第二十二次会议、2023 年第二次临时股东大会，会议审议批准《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。公司独立董事对续聘事项发表了事前认可和同意的独立意见。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》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：

（一）2023 年 3 月 5 日，审计委员会以现场加远程视频方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了充分沟通。

（二）2024 年 3 月 28 日，审计委员会以现场加远程视频方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2023 年度财务审计进展、内控审计情况等事项进行沟通。审计委员会成员听取了中审亚太关于公司审计的有关具体情况，并督促中审亚太及时完成有关审计工作。

（四）2024 年 4 月 14 日，公司第八届董事会审计委员会第十四次会议以现场结合远程视频会议方式召开，审议通过公司 2023 年度财务报告（经审计）、2023 年度内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守有关法律法规及《公司章程》《公司董事会审计委

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、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。

西藏珠峰资源股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月28日