

**西部矿业股份有限公司**  
**董事会审计与内控委员会对安永华明会计师事务所**  
**(特殊普通合伙) 2023 年度履职情况评估及履行监督**  
**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》《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《公司章程》《董事会审计与内控委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计与内控委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计与内控委员会对安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 2023 年度履职评估及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**

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“安永华明”)于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。截至 2023 年末拥有合伙人 245 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明一直以来注重人才培养，截至 2023 年末拥有执业注册会计师近 1800 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1500 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超过 500

人。

安永华明 2022 年度业务总收入 59.06 亿元人民币，其中，审计业务收入 56.69 亿元人民币（含证券业务收入 24.97 亿元人民币）。安永华明 2022 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 138 家，收费总额 9.01 亿元人民币。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业等。

## （二）续聘会计师事务所履行的程序

2023 年 5 月 4 日，财政部、国务院国资委、证监会联合印发《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（以下简称“《选聘办法》”），《选聘办法》第十二条规定：“国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年。国有企业因业务需要拟继续聘用同一会计师事务所超过 8 年的，应当综合考虑会计师事务所前期审计质量、股东评价、监管部门意见等情况，在履行法人治理程序及内部决策程序后，可适当延长聘用年限，但连续聘任期限不得超过 10 年”。同时，《选聘办法》第二十二条规定：“国有企业当前执行的会计师事务所轮换规定与本办法第十二条规定不一致的，或者没有规定的，由履行出资人职责的机构统筹安排，自本办法施行之日起两年内完成衔接工作”。

截至 2022 年末，公司连续聘用安永华明已超过 8 年，根据《选聘办法》规定公司需要更换会计师事务所。考虑到公司业态种类多、产业分布广以及更换审计机构审批程序时间等情况，为

保持公司 2023 年度审计工作的持续性、稳定性和审计质量，公司就审计机构过渡事项请示了青海省人民政府国有资产监督管理委员会，按其要求公司将在两年内（2025 年 2 月 20 日前）完成轮换工作。

公司召开第八届董事会第五次会议及 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构并确定其审计业务报酬的议案》，安永华明为公司 2023 年度审计机构，并确定其审计业务报酬为人民币 400 万元，其中年度财务报表审计费用人民币 340 万元，内部控制审计费用人民币 60 万元（400 万元含差旅费，但不包括增值税及其附加税费，在审计地的交通费和食宿费由我公司承担）。公司审计与内控委员会对上述议案发表了审核意见。

## 二、2023 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，结合国资委对中央企业年度财务决算的统一工作要求及公司 2023 年年报工作安排，安永华明对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的与财务报告有关的内部控制的有效性进行了审计，同时对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务情况等进行检查并出具了专项说明。

经审计，安永华明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 2023 年 12 月 31 日的

合并及母公司财务状况以及 2023 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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。安永华明出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中,安永华明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。

### 三、审计与内控委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与内控委员会工作细则》等有关规定,审计与内控委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下:

(一)审计与内控委员会对安永华明的专业资质、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。2023 年 11 月 21 日,董事会审计与内控委员会审议通过《关于续聘安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构并确定其审计业务报酬的议案》,同意续聘安永华明为公司 2023 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。

(二)审计与内控委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议,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

了沟通。

(三)审计与内控委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议,对2023年度审计结论、专委会关注事项进行沟通。审计与内控委员会成员听取了安永华明关于公司审计结果相关的情况汇报,并对审计工作提出了意见和建议。

#### 四、总体评价

公司审计与内控委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计与内控委员会工作细则》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,切实履行了审计与内控委员会对会计师事务所的监督职责。


公司审计与内控委员会认为安永华明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2023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。

(此页无正文, 仅供董事会审计与内控委员会对安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告之用)

董事会审计与内控委员会委员签名:

童成录 

黄大泽 

邱新宁 

西部矿业股份有限公司

2024 年 3 月 13 日