

西部黄金股份有限公司董事会审计委员会 监督中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

履职情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》和西部黄金股份有限公司（以下简称“西部黄金”）的《公司章程》、《公司独立董事制度》、《董事会审计委员会工作细则》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。2023年，公司聘请的境内审计机构为中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”），公司2023年度财务报表和内部控制审计工作由中审华负责。现将董事会审计委员会对中审华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

中审华成立于2000年，组织形式为特殊普通合伙，注册地址为天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室，首席合伙人为黄庆林先生。拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，在财政部完成从事证券服务业务会计师事务所备案。2022年度末合伙人数量103人、注册会计师人数516人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数114人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2015年公司上市以来，一直聘任中审华提供审计服务，公司董事会审计委员会对中审华进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业

务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查，认为其具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2023 年度财务报告审计及内部控制审计工作的要求。公司 2023 年召开的第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十六次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所》的议案，同意聘任中审华作为公司 2023 年度财务审计中介机构，聘期一年。

二、2023 年会计师事务所履职情况

（一）质量控制制度

中审华建立了较为完善的业务质量管理制度，为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。2023 年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、公正地出具了专业报告。

（二）项目质量复核

审计过程中，中审华实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、项目质量控制复核以及风险审核组复核。

（三）项目咨询与意见分歧解决

中审华制定了明确的专业意见分歧解决机制。2023 年年度审计过程中，中审华就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

（四）质量管理缺陷识别与整改

中审华根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定《业务质量管理制度》，完善了质量管理缺陷的监控，针对出现的

缺陷由独立部门完成追责与持续跟进，以期达到整改效果。2023 年年度审计过程中，中审华勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）董事会审计委员会对中审华的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信情况、独立性等进行了核查，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。2023 年 3 月 23 日，公司召开了 2023 年第二次董事会审计委员会会议，审议通过了《关于公司续聘 2023 年度会计师事务所》的议案，同意聘任中审华为公司 2023 年度财务审计中介机构，聘期一年，并提交董事会审议。

（二）2023 年 3 月 23 日，董事会审计委员会第二次会议审议了公司《2022 年度财务会计报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年度内部控制审计报告》、《2022 年度利润分配预案》、《关于公司计提 2022 年度减值损失》、《续聘中审华会计师事务所为 2023 年度审计机构及支付 2022 年度审计费用》等议案，并提交董事会审议。

对公司 2022 年度财务报告相关事项与外部审计师进行了沟通，其中对公司大股东是否占用公司资金情况、应付账款回函比例、工程项目的管理等问题给予了重点关注。

董事会审计委员会对中审华出具的 2022 年度财务报表审计及内控审计工作情况进行了监督评价，认为中审华遵循独立、客观、公正

的执业准则，为公司提供了较好的服务，工作成果客观、公正，能够实事求是的发表相关审计意见。

(三)2024年1月3日，公司召开了2024年第一次董事会审计委员会会议，董事会审计委员会与外部审计师沟通了2023年度财务年报审计工作的初步预审情况，根据外部审计师提交的《2023年度西部黄金审计计划及预审小结》，认真听取、审阅了中审华对公司年报审计工作的相关资料，就审计工作提出了具体意见和要求。

四、总体评价

公司董事会审计委员会认为中审华在公司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。

西部黄金股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月7日