

西藏华钰矿业股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度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》和西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《公司独立董事工作制度》《公司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。现将公司 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告及董事会审计委员会对会计师事务所 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）机构信息

1、基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 2 家。

2、投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉(仲裁)人	被诉(被仲裁)人	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万, 在诉讼过程中	连带责任, 立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额, 目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任, 立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚1次、监督管理措施29次、自律监管措施1次和纪律处分无, 涉及从业人员75名。

(二) 项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	李永江	2017 年 9 月	2013 年	2013 年 11 月	2021 年
签字注册会计师	易小龙	2020 年 11 月	2021 年	2018 年 9 月	2021 年
质量控制复核人	张金华	2007 年 1 月	2007 年	2011 年 12 月	2021 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 李永江

时间	上市公司名称	职务
2021 年	本钢板材股份有限公司	签字合伙人
2021-2022 年	西藏高争民爆股份有限公司	签字合伙人
2021-2023 年	华远地产股份有限公司	签字合伙人
2021-2023 年	北京直真科技股份有限公司	签字合伙人
2021-2023 年	西藏华钰矿业股份有限公司	签字合伙人
2023 年	东芯半导体股份有限公司	签字合伙人
2021-2022 年	成远矿业开发股份有限公司	签字合伙人

2021-2023 年	浙江爱力浦科技股份有限公司	签字合伙人
2022-2023 年	拉卡拉支付股份有限公司	复核合伙人
2022-2023 年	广联达科技股份有限公司	复核合伙人
2023 年	奥精医疗科技股份有限公司	复核合伙人
2022-2023 年	中捷资源投资股份有限公司	复核合伙人
2022-2023 年	深圳市容大感光科技股份有限公司	复核合伙人
2022-2023 年	中国航发动力股份有限公司	复核合伙人
2022 年	威龙葡萄酒股份有限公司	复核合伙人
2022-2023 年	山东德尔智能数码股份有限公司	复核合伙人
2023 年	新乡瑞诚科技股份有限公司	复核合伙人
2023 年	福建汇川物联网技术科技股份有限公司	复核合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 易小龙

时间	上市公司名称	职务
2021-2023 年	西藏华钰矿业股份有限公司	签字注册会计师
2021-2022 年	浙江爱力浦科技股份有限公司	签字注册会计师
2022-2023 年	东芯半导体股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 张金华

时间	上市公司名称	职务
2021 年	北京宇信科技集团股份有限公司	签字合伙人
2023 年	奥精医疗科技股份有限公司	签字合伙人
2022-2023 年	北京博睿宏远数据科技股份有限公司	签字合伙人
2021-2022 年	北京中迪投资股份有限公司	签字合伙人
2021-2023 年	河北恒工精密装备股份有限公司	签字合伙人
2021-2023 年	山东海科新源材料科技股份有限公司	签字合伙人
2021-2022 年	西藏高争民爆股份有限公司	复核合伙人
2021-2022 年	北京昆仑万维科技股份有限公司	复核合伙人
2021-2023 年	华远地产股份有限公司	复核合伙人
2021-2023 年	浙江爱力浦科技股份有限公司	复核合伙人
2021-2023 年	东芯半导体股份有限公司	复核合伙人

2021-2022 年	成远矿业开发股份有限公司	复核合伙人
2021-2023 年	西藏华钰矿业股份有限公司	复核合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（上述人员过去三年没有不良记录。）

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司聘请 2023 年度审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 5 月 25 日经 2022 年年度股东大会审议通过。

二、2023 年会计师事务所履职情况

立信会计师事务所按照《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 2023 年年报工作安排要求，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。经审计，立信会计师事务所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，真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况、经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。立信会计师事务所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，立信会计师事务所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、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据公司《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 4 月 20 日，第四届董事会审计委员会第五次会议审议通过《关于西藏华钰矿业股份有限公司聘请 2023 年度审计机构的议案》，董事会审计委员会对立信会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性等情况进行了

核查，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要求。为保证审计工作的质量和连续性，同意续聘立信会计师事务所为公司2023年度财务及内部控制审计机构。该议案已经公司第四届董事会第十六次会议和2023年股东大会审议通过。

(二) 2024年4月20日，第四届董事会审计委员会第十一次会议审议通过公司《2023年度财务决算报告》、《2024年度财务预算报告》、《2023年财务报告》及《2023年度内部控制自我评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《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。

董事会审计委员会认为立信会计师事务所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，按时完成了公司2023年年度审计相关工作，出具的审计报告及时、准确、客观、公正。

特此报告。

西藏华钰矿业股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月26日

报告人：王 聪（签字）_____

王瑞江（签字）_____

刘良坤（签字）_____