

西南证券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《西南证券股份有限公司章程》《西南证券股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，西南证券股份有限公司（以下简称公司）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。现将公司董事会审计委员会对会计师事务所 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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天健）成立于 1983 年 12 月，是由一批资深注册会计师创办的首批具有 A+H 股企业审计资质的全国性大型会计审计服务机构，长期从事证券服务业务，具有证券期货相关业务、H 股企业审计业务、金融相关审计业务、从事特大型国有企业审计资格、IT 审计业务资格，天健拥有一支专业、敬业、团结、活力的合伙人团队。目前共有合伙人 300 余名，涵盖审计、税务和咨询等各个领域。拥有从业人员 8100 余名，其中拥有博士、硕士学位和会计、审计、经济、工程技术等高级专业职称的人员 1400 余名，注册会计师 2200 余名，全国各类高端人才 50 余名，有 270 余位从业人员拥有境外执业会计师资格。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 10 月 30 日，公司董事会审计委员会召开九届十六次会议，审议通过《关于聘请公司 2023 年财务报告及内部控制审计项目中介机构的议案》，同意聘请天健为公司 2023 年财务报告及内部控制审计项目会计师事务所，并提交公司董事会审议同意。后该议案于 2023 年 11 月 15 日经 2023 年第二次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，天健就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。天健审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

按照《审计业务约定书》，结合公司 2023 年年报工作安排，天健对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，天健认为公司财务报表公允反映了公司 2023 年度的经营情况，公司各方面保持了有效的财务报告内部控制并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、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，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天健的专业资质、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 10 月 30 日，公司董事会审计委员会召开九届十六次会议，审议通过《关于聘请公司 2023 年财务报告及内部控制审计项目中介机构的议案》，同意聘请天健事务所为公司 2023 年财务报告及内部控制审计项目会计师事务所，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 19 日，审计委员会通过现场和视频会议形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沟通。

（三）2024 年 3 月 26 日，审计委员会通过现场和视频会议形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 年度审计调整事项、审计结论、专委会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了天健关于

公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等
的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2024年3月28日，公司董事会审计委员会第四次会议以现场和视
频方式召开，审议通过公司2023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。

四、总体评价

报告期内，审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，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，天健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，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

西南证券股份有限公司

董事会审计委员会

2024年3月29日