

西部矿业股份有限公司及董事会审计与内控委员会 对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）2024 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，公司及董事会审计与内控委员会本着勤勉尽责的原则，对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

首席合伙人为付建超先生。2024 年末合伙人人数为 204 人，从业人员共 5,616 人，注册会计师共 1,169 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。

德勤华永 2023 年度经审计的业务收入总额为人民币 41 亿元，其中审计业务收入为人民币 32 亿元，证券业务收入为人民币 6 亿元。德勤华永为 58 家上市公司提供 2023 年年报审计服务，审计收费总额为人民币 2.60 亿元。所提供服务的上市公司中主要

行业为制造业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

在执行完本公司 2023 年度审计工作后，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 18 年为公司提供审计服务，根据财政部、国务院国资委及证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，前任会计师事务所为公司连续提供审计服务年限已超过财政部等部门规定的最长年限，公司 2024 年度重新选聘了会计师事务所。

公司召开第八届董事会第十二次会议及 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于聘用德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构并确定其审计业务报酬的议案》，德勤华永为公司 2024 年度审计机构，并确定其审计业务报酬为人民币 458 万元，其中年度财务报表审计费用人民币 398 万元，内部控制审计费用人民币 60 万元。公司审计与内控委员会对上述议案发表了审核意见。

二、2024 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，结合中国证监会等四部门发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2024 年年报工作的通知》及公司 2024 年年报工作安排，德勤华永对公司 2024 年度财务报告及 2024 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 2024 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

况等进行核查并出具了专项说明。

经审计，德勤华永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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。德勤华永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，德勤华永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、舞弊考虑事项、年度审计重点、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德勤华永的专业资质、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。2024 年 9 月 5 日，董事会审计与内控委员会审议通过《关于聘用德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构并确定其审计业务报酬的议案》，同意聘用德勤华永为公司 2024 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 2024 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 2024 年度审计结论、审计与内控委员会关注事项进行沟通。审计与内控委员会成员听取了德勤华永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。

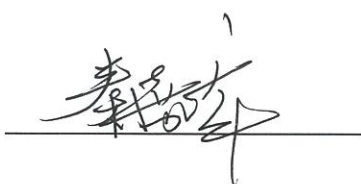
四、总体评价

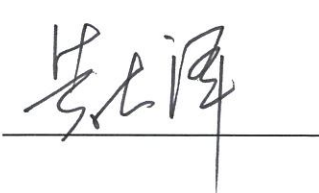
公司及审计与内控委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》、《董事会审计与内控委员会工作细则》等有关规定，对德勤华永相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与德勤华永进行了充分的讨论和沟通，督促德勤华永及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与内控委员会对会计师事务所的监督职责。

公司及审计与内控委员会认为，德勤华永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 2024 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德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）2024 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：

秦嘉龙 

黄大泽 

李计发 

西部矿业股份有限公司

2025 年 4 月 9 日